



Bruksela, dnia 11.3.2024 r.
C(2024) 1423 final

ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) .../...

z dnia 11.3.2024 r.

zmieniające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 w odniesieniu do harmonizacji niektórych aspektów opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

UZASADNIENIE

1. KONTEKST AKTU DELEGOWANEGO

Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) posiada złożony system finansowania opłat oparty na kilku podstawach prawnych w prawodawstwie sektorowym. Obecnie istnieje siedem aktów delegowanych określających metodę obliczania i zasady dokonywania płatności opłat pobieranych od różnych rodzajów podmiotów podlegających bezpośredniemu nadzorowi ESMA¹.

W szczególności ESMA pobiera opłaty od repozytoriów transakcji na podstawie rozporządzenia w sprawie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych (SFTR) zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2019/360² przyjętym na podstawie art. 11 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2015/2365³.

Uprawnienia do przyjęcia rozporządzenia delegowanego przewidziano w art. 11 ust. 2 SFTR. Zgodnie z tym przepisem Komisja jest uprawniona do przyjęcia rozporządzenia delegowanego określającego rodzaje opłat, czynności, za które są one pobierane, wysokość opłat oraz sposób ich uiszczania.

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 272/2012 z dnia 7 lutego 2012 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1060/2009 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od agencji ratingowych, Dz.U. L 90 z 28.3.2012, s. 6;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1003/2013 z dnia 12 lipca 2013 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji, Dz.U. L 279 z 19.10.2013, s. 4;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji, Dz.U. L 81 z 22.3.2019, s. 58;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2020/1732 z dnia 18 września 2020 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/2402 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów sekurytyzacji, Dz.U. L 390 z 20.11.2020, s. 1;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/805 z dnia 16 lutego 2022 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011 poprzez określenie opłat mających zastosowanie do nadzoru sprawowanego przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych nad niektórymi administratorami wskaźników, Dz.U. L 145 z 24.5.2022, s. 14;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2020/1302 z dnia 14 lipca 2020 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od kontrahentów centralnych mających siedzibę w państwach trzecich, Dz.U. L 305 z 21.9.2020, s. 1;

rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/930 z dnia 10 marca 2022 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 poprzez określenie opłat związanych z nadzorem sprawowanym przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych nad dostawcami usług w zakresie udostępniania informacji, Dz.U. L 162 z 17.6.2022, s. 1.

² Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji (Dz.U. L 81 z 22.3.2019, s. 58).

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 337 z 23.12.2015, s. 1).

W przeglądzie z 2018 r. Służba Audytu Wewnętrznego Komisji Europejskiej (IAS) stwierdziła, że brak harmonizacji między sektorowymi rozporządzeniami delegowanymi spowodował niepotrzebną złożoność i doprowadził do tego, że zasoby ESMA nie były wykorzystywane w sposób jak najbardziej wydajny i skuteczny. W tym samym roku Europejski Trybunał Obrachunkowy stwierdził, że złożoność systemu finansowania opłat ESMA stwarza ryzyko dla prawidłowego ich obliczania⁴.

W związku z tymi uwagami Komisja zwróciła się do ESMA o opinię techniczną dotyczącą harmonizacji i uproszczenia aktów delegowanych w sprawie opłat pobieranych przez ESMA. W celu zapewnienia spójności i harmonizacji wszystkich rozporządzeń delegowanych w sprawie opłat pobieranych przez ESMA urząd ten wydał dwie opinie techniczne: w dniu 21 czerwca 2021 r. opinię dotyczącą opłat pobieranych od agencji ratingowych⁵ oraz w dniu 8 lipca 2021 r. opinię dotyczącą opłat pobieranych od repozytoriów transakcji na podstawie rozporządzenia w sprawie infrastruktury rynku europejskiego (EMIR) i SFTR⁶.

Na podstawie zaleceń Służby Audytu Wewnętrznego, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego oraz opinii technicznych udzielonych przez ESMA Komisja dąży do ujednoczenia technicznych aspektów procesu pobierania opłat w odniesieniu do wszystkich uprawnień nadzorczych ESMA. W związku z tym konieczna jest zmiana pięciu z siedmiu rozporządzeń delegowanych. Rozporządzenia delegowane dotyczące kontrahentów centralnych⁷ i dostawców usług w zakresie udostępniania informacji⁸ nie zostaną uwzględnione w tym procesie, ponieważ już obecnie są one spójne w głównych istotnych aspektach. Zmiany w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2019/360, wraz ze zmianami w czterech wspomnianych aktach delegowanych w sprawie opłat pobieranych przez ESMA⁹, zapewnią spójność w odniesieniu do pojęcia właściwego obrotu, zasad dokonywania płatności i ogólnego podejścia budżetowego, a tym samym zmniejszą złożoność zarządzania opłatami przez ESMA.

⁴ Europejski Trybunał Obrachunkowy, „2018 audit of EU agencies in brief – Introducing the European Court of Auditors' 2018 annual report on EU agencies” („Kontrola agencji UE za 2018 r. w skrócie – wprowadzenie do sprawozdania rocznego Europejskiego Trybunału Obrachunkowego za 2018 r. dotyczącego agencji UE”), Urząd Publikacji Unii Europejskiej, 2019 r., <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

⁵ „Technical Advice on Fees Charged to CRAs by ESMA” („Opinia techniczna dotycząca opłat pobieranych przez ESMA od agencji ratingowych”), 21 czerwca 2021 r., ESMA80-196-5170, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma80-196-5170_final_report_technical_advice_on_fees_charged_to_cras_by_esma_0.pdf

⁶ Technical advice to EC on simplification and harmonisation of fees to TRs under EMIR and SFTR” („Opinia techniczna dla Komisji Europejskiej dotycząca uproszczenia i harmonizacji opłat pobieranych od repozytoriów transakcji na podstawie EMIR i SFTR”), 8 lipca 2021 r., ESMA74-362-1978, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-1978_final_report_technical_advice_on_simplification_tr_fees_under_sftr_and_emir.pdf

⁷ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2020/1302.

⁸ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/930.

⁹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 272/2012 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od agencji ratingowych; rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1003/2013 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji; rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2020/1732 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów sekurytyzacji; rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/805 określające opłaty mające zastosowanie do nadzoru sprawowanego przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych nad niektórymi administratorami wskaźników referencyjnych.

2. KONSULTACJE PRZEPROWADZONE PRZED PRZYJĘCIEM AKTU

W lipcu 2020 r. Komisja zwróciła się do ESMA o wydanie opinii technicznej w celu dokonania przeglądu rozporządzeń delegowanych Komisji w sprawie opłat dla repozytoriów transakcji na podstawie EMIR i SFTR. W szczególności Komisja wskazała, że uważa za właściwe, aby ESMA wydał opinię w oparciu o swoje doświadczenia związane ze stosowaniem aktów delegowanych dotyczących opłat, a także w oparciu o uwagi poczynione przez Służbę Audytu Wewnętrznego i Europejski Trybunał Obrachunkowy w ramach przeglądów procesów poboru przychodów przez ESMA. Wskazano również, że opinia techniczna powinna zapewnić spójność i harmonizację wszystkich rozporządzeń delegowanych w sprawie opłat mających znaczenie dla ESMA.

Po dokonaniu dogłębnej oceny technicznej ESMA przeprowadził w okresie od marca do kwietnia 2021 r. konsultacje publiczne dotyczące technicznych aspektów przewidzianego rozporządzenia delegowanego w sprawie opłat. Udzielone w ramach konsultacji odpowiedzi, których nie zastrzeżono jako poufne, opublikowano na stronie internetowej ESMA. W lipcu 2021 r. ESMA przedłożył Komisji swoją opinię techniczną.

W dniu 21 września 2023 r. Komisja skonsultowała się z grupą ekspertów Europejskiego Komitetu Papierów Wartościowych (EGESC) w sprawie opinii technicznej ESMA oraz treści niniejszego rozporządzenia delegowanego. Grupa ekspertów Europejskiego Komitetu Papierów Wartościowych poparła podejście Komisji.

Zgodnie z zasadami określonymi w Porozumieniu międzyinstytucjonalnym w sprawie lepszego stanowienia prawa projekt rozporządzenia delegowanego opublikowano na portalu poświęconym lepszemu stanowieniu prawa, wyznaczając czterotygodniowy okres na zgłaszanie uwag w dniach od 3 do 31 stycznia 2024 r. Udzielone w ramach konsultacji odpowiedzi opublikowano na stronie internetowej Komisji¹⁰. Otrzymano dwie uwagi na temat projektu rozporządzenia delegowanego, jedną od obywatela i drugą od repozytorium transakcji.

Obywatel przedstawił ogólne uwagi dotyczące otoczenia biznesowego, które Komisja uznała za niezwiązane z treścią niniejszego aktu delegowanego.

Repozytorium transakcji zaproponowało dodatkowe szczegółowe informacje na temat opłat i kosztów oraz wprowadzenie pułapu opłat. Komentarz ten nie został uwzględniony, ponieważ ESMA jest organem publicznym i jako taki podlega rygorystycznym przepisom dotyczącym budżetu i rachunkowości. Ponadto jego budżet jest poddawany corocznemu audytowi przez Europejski Trybunał Obrachunkowy.

To samo repozytorium transakcji poruszyło kwestie związane z obliczaniem całkowitego właściwego obrotu w przypadku, gdy repozytoria transakcji opuszczają rynek lub wchodzi na rynek. Komisja uważa, że akt delegowany jest wystarczająco jasny w tych kwestiach. Po opuszczeniu rynku przez repozytorium transakcji jego obroty, niezależnie od roku referencyjnego sprawozdania finansowego, nie będą brane pod uwagę przy określaniu całkowitego właściwego obrotu dla repozytoriów transakcji pozostających na rynku.

¹⁰ https://ec.europa.eu/info/law/better-regulation/have-your-say/initiatives/13933-European-Securities-and-Markets-Authority-harmonising-and-simplifying-fees-charged-to-trade-repositories-under-EMIR_en and https://ec.europa.eu/info/law/better-regulation/have-your-say/initiatives/13934-European-Securities-and-Markets-Authority-harmonising-and-simplifying-fees-charged-to-trade-repositories-under-SFTR_en

Natomiast w konkretnym artykule określono opłaty, które należy uiścić w pierwszym roku, w którym repozytoria transakcji wchodzi na rynek.

Ponadto repozytorium transakcji ponownie zwróciło się o przedłużenie do 60 dni terminu płatności rocznej opłaty nadzorczej i opłaty za uznanie. Komisja pragnie wyjaśnić, że procedura ustalania rocznych opłat nadzorczych jest przejrzysta, a repozytoria transakcji mogą je przewidzieć z wyprzedzeniem. We wrześniu każdego roku ESMA przedstawia swój roczny program prac wraz z szacunkowymi kosztami i projektem budżetu. Stanowi to pierwszą użyteczną informacją na temat wysokości opłat. Zatwierdzony budżet jest publikowany na stronie internetowej ESMA oraz w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej na początku roku kalendarzowego, którego dotyczy. Opłaty za uznanie są opłatami stałymi i konsekwencją wewnątrznie zatwierdzonej decyzji o złożeniu wniosku o uznanie, w związku z czym repozytoria transakcji mogą z wyprzedzeniem zaplanować ich uiszczenie.

3. ASPEKTY PRAWNE AKTU DELEGOWANEGO

W art. 1 rozporządzenia określono zmiany w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2019/360. W szczególności przewidziano w nim zmiany w celu doprecyzowania następujących kwestii:

- art. 1 – zakres kosztów (bezpośrednich i pośrednich), które mają być w pełni pokryte z opłat;
- art. 2 – definicja właściwego obrotu repozytoriów transakcji na podstawie zbadanych sprawozdań finansowych za dany rok referencyjny (n-2) oraz przeliczenia na euro zbadanych sprawozdań finansowych sporządzonych w walutach innych niż euro;
- art. 6 – odniesienie prawne do zasad budżetowania ESMA oraz sposób ustalania początkowej opłaty nadzorczej w roku rejestracji repozytorium transakcji;
- art. 8 – mająca zastosowanie stopa procentowa w przypadku opóźnień w płatnościach;
- art. 9 – termin uiszczania opłat rejestracyjnych;
- art. 10 – termin uiszczania rocznych opłat nadzorczych;
- art. 11 – termin uiszczania opłaty za uznanie i rocznej opłaty nadzorczej obowiązującej repozytoria transakcji z państw trzecich.

ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) .../...

z dnia 11.3.2024 r.

zmieniające rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 w odniesieniu do harmonizacji niektórych aspektów opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012¹, w szczególności jego art. 11 ust. 2,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2019/360² określono rodzaj opłat, metodę obliczania i zasady dokonywania płatności w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) od repozytoriów transakcji.
- (2) W 2018 r. zarówno w przeglądzie przeprowadzonym przez Służbę Audytu Wewnętrznej Komisji, jak i w wyniku kontroli przeprowadzonej przez Europejski Trybunał Obrachunkowy³ stwierdzono, że system finansowania opłat ESMA jest niepotrzebnie złożony. Aby uprościć pobieranie opłat i ograniczyć ryzyko związane z nieprawidłowym obliczaniem lub nieefektywną alokacją opłat, konieczne jest zapewnienie spójności aspektów technicznych w poszczególnych aktach delegowanych w sprawie opłat pobieranych przez ESMA, w stosownych przypadkach i jeżeli jest to możliwe.
- (3) Aby w pełni pokryć wydatki ESMA związane z nadzorem nad repozytoriami transakcji, roczne opłaty nadzorcze powinny być ustalane na podstawie rocznego oszacowania wszystkich kosztów bezpośrednich niezbędnych do wykonywania przez ESMA zadań nadzorczych oraz rozsądnego podziału stałych i zmiennych kosztów pośrednich ponoszonych przez ESMA.
- (4) Aby zapewnić spójność aktów delegowanych w sprawie opłat uiszczanych na rzecz ESMA oraz aby umożliwić ESMA otrzymanie w odpowiednim czasie zbadanych danych dotyczących obrotu w celu oszacowania opłat należnych od repozytoriów

¹ Dz.U. L 337 z 23.12.2015, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj>.

² Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/360 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do opłat pobieranych przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych od repozytoriów transakcji (Dz.U. L 81 z 22.3.2019, s. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

³ Trybunał Obrachunkowy, Sprawozdanie roczne dotyczące agencji UE za rok budżetowy 2018 (Dz.U. C 417 z 11.12.2019, pkt 29 i 85ff).

transakcji na rzecz ESMA, rok referencyjny zbadanych sprawozdań finansowych do celów określenia właściwego obrotu powinien przypadać dwa lata przed rokiem, za który ESMA pobiera opłaty od repozytorium transakcji.

- (5) Właściwy obrót repozytoriów transakcji oblicza się w euro. Konieczne jest zatem określenie mechanizmu przeliczania na euro przychodów uzyskanych w innych walutach.
- (6) Roczne opłaty nadzorcze powinny być równe szacowanym wydatkom związanym z nadzorowaniem działalności repozytoriów transakcji zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, uwzględnionym w budżecie ESMA na ten rok.
- (7) Zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2019/715⁴ opłaty pobierane od repozytoriów transakcji należy ustalić na poziomie zapewniającym pokrycie pełnego kosztu usług świadczonych przez ESMA i uniknięcie deficytu, a jednocześnie uniemożliwiającym nagromadzenie znacznej nadwyżki. W przypadku gdy znacząco pozytywny lub negatywny wynik budżetowy powtarza się, poziom opłat należy poddać przeglądowi.
- (8) Aby uniknąć nadmiernej opłaty nadzorczej w roku rejestracji, zarejestrowane repozytorium transakcji powinno uiścić początkową opłatę nadzorczą, której wysokość powinna być proporcjonalna do okresu w pierwszym roku, w którym dane repozytorium transakcji zostało zarejestrowane.
- (9) Koszty administracyjne związane z opłatą nadzorczą za pierwszy rok dla repozytorium transakcji zarejestrowanego w grudniu nie są proporcjonalne do tej opłaty. W związku z tym repozytorium transakcji zarejestrowane w grudniu powinno być zwolnione z wymogu uiszczenia rocznej opłaty nadzorczej za rok, w którym dane repozytorium transakcji zostało zarejestrowane.
- (10) Aby zapewnić spójność aktów delegowanych w sprawie opłat uiszczanych na rzecz ESMA, ESMA powinien obliczać wysokość kary w przypadku opóźnień w płatnościach zgodnie z przepisami dotyczącymi odsetek od zaległych płatności określonymi w art. 99 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046⁵.
- (11) Aby zwiększyć przejrzystość w odniesieniu do warunków i procedur uiszczania opłat przez repozytoria transakcji, należy określić, w jakim okresie lub w jakim terminie repozytoria transakcji mają zapłacić fakturę ESMA z tytułu opłat. W odniesieniu do rocznych opłat nadzorczych należy określić kwotę i ostateczny termin, w którym ESMA ma przesłać repozytorium transakcji odpowiednią fakturę.
- (12) Aby zapewnić terminowe uiszczenie opłat rejestracyjnych i opłat za uznanie, opłaty te należy w każdym przypadku uiścić w terminie 30 dni kalendarzowych od daty wystawienia faktury przez ESMA.

⁴ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/715 z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie ramowego rozporządzenia finansowego dotyczącego organów utworzonych na podstawie TFUE oraz Traktatu Euratom, o których mowa w art. 70 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 (Dz.U. L 122 z 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

- (13) Aby jeszcze bardziej uprościć przepływy płatności z tytułu opłat oraz zapewnić ESMA środki niezbędne do prowadzenia planowanych działań nadzorczych, roczne opłaty nadzorcze powinny być uiszczane w jednej racie w ciągu pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego, za który takie opłaty są należne.
- (14) Aby zapewnić wystarczająco dużo czasu i ułatwić wewnętrzne procedury zatwierdzania, ESMA powinien wysyłać faktury dotyczące płatności rocznych opłat nadzorczych co najmniej 30 dni kalendarzowych przed odpowiednim terminem płatności.
- (15) Aby uniknąć niepewności prawa w odniesieniu do obowiązującej procedury pobierania opłat, niniejsze rozporządzenie powinno obowiązywać od dnia 1 stycznia 2025 r.
- (16) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie delegowane (UE) 2019/360,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Zmiany w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2019/360

W rozporządzeniu delegowanym (UE) 2019/360 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) art. 1 otrzymuje brzmienie:

„Artykuł 1

Pokrycie pełnych kosztów nadzoru

Opłaty pobierane od repozytoriów transakcji pokrywają:

- a) wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie związane z rejestracją repozytoriów transakcji przez ESMA i nadzorem prowadzonym nad nimi przez ten urząd zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, w tym koszty wynikające z uznawania repozytoriów transakcji, jak również koszty wynikające z rozszerzenia rejestracji lub rozszerzenia uznania repozytoriów transakcji, które zostały już zarejestrowane lub uznane na podstawie rozporządzenia (UE) nr 648/2012;
- b) wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie podlegające zwrotowi właściwym organom, które przeprowadziły prace zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, oraz powstałe w wyniku przekazania zadań zgodnie z art. 74 rozporządzenia (UE) nr 648/2012 i zgodnie z art. 9 rozporządzenia (UE) 2015/2365.”;
- 2) w art. 2 wprowadza się następujące zmiany:
- a) ust. 3 otrzymuje brzmienie:
- „3. Właściwy obrót danego repozytorium transakcji za dany rok (n) jest równy sumie kwot, o których mowa w lit. a) i b), podzielonej przez sumę kwot, o których mowa w lit. c) i d):
- a) przychody uzyskane z realizacji podstawowych funkcji polegających na gromadzeniu i utrzymywaniu na szczeblu centralnym danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, określone na podstawie zbadanego sprawozdania finansowego za rok (n-2);

- b) właściwe przychody z usług pomocniczych określone zgodnie z – stosownie do przypadku – ust. 1 i 2 na podstawie zbadanego sprawozdania finansowego za rok (n-2);
 - c) całkowite przychody wszystkich zarejestrowanych repozytoriów transakcji uzyskane z realizacji podstawowych funkcji polegających na gromadzeniu i utrzymywaniu na szczeblu centralnym danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, określone na podstawie zbadanych sprawozdań finansowych za rok (n-2);
 - d) całkowite właściwe przychody z usług pomocniczych uzyskane przez wszystkie zarejestrowane repozytoria transakcji, określone zgodnie z – stosownie do przypadku – ust. 1 i 2 na podstawie zbadanych sprawozdań finansowych za rok (n-2).”;
- b) dodaje się ust. 3a w brzmieniu:
- „3a. Repozytoria transakcji co roku przekazują ESMA zbadane sprawozdania finansowe, o których mowa w ust. 1 i 2. Repozytoria transakcji przekazują te sprawozdania ESMA drogą elektroniczną do dnia 30 września każdego roku (n-1).”;
- c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:
- „4. W przypadku gdy repozytorium transakcji nie prowadziło działalności przez pełny rok (n-2), ESMA oszacowuje właściwy obrót zgodnie z ust. 3 oraz poprzez ekstrapolację na cały rok (n-2) wartości obliczonej w odniesieniu do liczby miesięcy, podczas których dane repozytorium transakcji prowadziło działalność w roku (n-2).”;
- d) dodaje się ust. 5 i 6 w brzmieniu:
- „5. W przypadku gdy zbadane sprawozdanie finansowe za rok (n-2) nie jest dostępne, ESMA stosuje zbadane sprawozdanie finansowe za rok (n-1).
6. W przypadku gdy przychody, o których mowa w ust. 3, są wykazywane w walucie innej niż euro, ESMA przelicza je na euro z zastosowaniem średniego kursu wymiany euro obowiązującego w okresie, w którym odnotowano te przychody. W tym celu ESMA stosuje referencyjny kurs wymiany euro publikowany przez Europejski Bank Centralny.”;
- 3) uchyla się art. 3;
- 4) w art. 6 wprowadza się następujące zmiany:
- a) w ust. 2 lit. a) otrzymuje brzmienie:

„a) całkowita roczna opłata nadzorcza za dany rok (n) jest równa szacowanym wydatkom związanym z nadzorowaniem działalności zarejestrowanych repozytoriów transakcji zgodnie z rozporządzeniem (UE) 2015/2365, uwzględnionym w budżecie ESMA na ten rok;”;
 - b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W żadnym przypadku roczna opłata nadzorcza uiszczana przez repozytorium transakcji zarejestrowane na podstawie art. 5 ust. 5 rozporządzenia (UE) 2015/2365 nie może być niższa niż 30 000 EUR.”;
 - c) dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Na zasadzie odstępstwa od ust. 1, 2 i 3 zarejestrowane repozytorium transakcji uiszcza, w roku swojej rejestracji („rok (n)”), początkową opłatę nadzorczą („SF (n)”) równą:

$$SF(n) = RF \cdot k$$

gdzie:

RF = opłata rejestracyjna obliczona zgodnie z art. 5;

$$k = \frac{\text{liczba dni kalendarzowych od daty rejestracji do dnia 31 grudnia w roku (n)}}{\text{liczba dni kalendarzowych w roku (n)}}.$$

Repozytorium transakcji uiszcza opłatę nadzorczą za pierwszy rok po powiadomieniu go przez ESMA, że jego wniosek został rozpatrzony pozytywnie, oraz w terminie 30 dni kalendarzowych od daty wystawienia faktury przez ESMA. Jeżeli jednak repozytorium transakcji zostało zarejestrowane w grudniu, nie jest ono zobowiązane do uiszczenia rocznej opłaty nadzorczej za rok, w którym zostało zarejestrowane.”;

5) art. 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku wszelkich opóźnień w płatnościach nalicza się odsetki od zaległych płatności określone w art. 99 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046*.

* Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylające rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz.U. L 193 z 30.7.2018, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).”;

6) art. 9 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Opłata rejestracyjna, o której mowa w art. 5, jest należna w momencie złożenia przez repozytorium transakcji wniosku o rejestrację na podstawie art. 5 ust. 5 rozporządzenia (UE) 2015/2365 oraz uiszcza się ją w całości w terminie 30 dni kalendarzowych od daty wystawienia faktury przez ESMA.”;

7) art. 10 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Roczna opłatę nadzorczą, o której mowa w art. 6, za dany rok (n) uiszcza się w jednej racie, która jest należna nie później niż do końca marca roku, którego ta opłata dotyczy. Roczna opłata nadzorcza nie podlega zwrotowi.

2. ESMA przesyła repozytorium transakcji fakturę na kwotę rocznej opłaty nadzorczej na co najmniej 30 dni kalendarzowych przed terminem płatności.”;

8) w art. 11 wprowadza się następujące zmiany:

a) ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Opłata za uznanie, o której mowa w art. 7 ust. 1 i 2, jest należna w momencie złożenia przez repozytorium transakcji wniosku o uznanie na podstawie art. 19 ust. 4 rozporządzenia (UE) 2015/2365 oraz uiszcza się ją w całości w terminie 30 dni kalendarzowych od daty wystawienia faktury przez ESMA.

ESMA nie zwraca opłat za uznanie.

2. Roczna opłatę nadzorczą należną od uznanego repozytorium transakcji za dany rok (n) uiszcza się do końca trzeciego miesiąca roku kalendarzowego, za który taka opłata jest należna. ESMA przesyła uznanemu repozytorium transakcji fakturę na kwotę rocznej opłaty nadzorczej na co najmniej 30 dni kalendarzowych przed terminem płatności.”;

b) uchyla się ust. 3.

Artykuł 2

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 1 stycznia 2025 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 11.3.2024 r.

*W imieniu Komisji
Przewodnicząca
Ursula VON DER LEYEN*