



2024/1705

18.6.2024

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) 2024/1705 AL COMISIEI

din 11 martie 2024

de modificare a Regulamentului delegat (UE) 2022/805 în ceea ce privește armonizarea anumitor aspecte ale taxelor percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe anumitor administratori de indici de referință

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului din 8 iunie 2016 privind indicii utilizați ca indici de referință în cadrul instrumentelor financiare și al contractelor financiare sau pentru a măsura performanțele fondurilor de investiții și de modificare a Directivelor 2008/48/CE și 2014/17/UE și a Regulamentului (UE) nr. 596/2014 ⁽¹⁾, în special articolul 48l alineatul (3),

întrucât:

- (1) Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei ⁽²⁾ precizează tipul de taxe, calculul și modalitățile de plată în ceea ce privește taxele percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) anumitor administratori de indici de referință.
- (2) În 2018, atât analiza Serviciului de Audit Intern al Comisiei, cât și auditul Curții de Conturi Europene ⁽³⁾ au concluzionat că sistemul ESMA de finanțare a taxelor este inutil de complex. Pentru a simplifica colectarea taxelor și a reduce riscurile legate de calcularea incorectă sau de alocarea inefficientă a taxelor, este necesar să se asigure coerența aspectelor tehnice în diferitele acte delegate privind taxele percepute de ESMA de la entitățile supravegheate direct.
- (3) Pentru a acoperi integral cheltuielile ESMA legate de supravegherea anumitor administratori de indici de referință, taxele anuale de supraveghere ar trebui stabilite pe baza estimării anuale a tuturor costurilor directe necesare pentru îndeplinirea sarcinilor de supraveghere de către ESMA și pe baza unei repartizări rezonabile a cheltuielilor generale fixe și variabile ale ESMA.
- (4) În conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei ⁽⁴⁾, taxele percepute anumitor administratori de indici de referință ar trebui stabilite la un nivel care să asigure acoperirea costului integral al serviciilor furnizate de ESMA și evitarea unui deficit, dar și a acumulării unui excedent semnificativ. În cazul în care bugetul prezintă, în mod recurent, un sold pozitiv sau negativ semnificativ, nivelul taxelor ar trebui revizuit.
- (5) Taxa de supraveghere inițială datorată de un administrator al unui indice de referință în anul recunoașterii sau autorizării, după caz, ar trebui să fie proporțională cu perioada din primul an în care administratorul indicelui de referință a fost recunoscut sau autorizat.
- (6) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA și pentru a permite ESMA să primească în timp util date auditate privind cifra de afaceri pentru estimarea taxelor care îi sunt datorate de către administratorii de indici de referință, exercițiul de referință al conturilor auditate pentru stabilirea cifrei de afaceri aplicabile ar trebui să fie cu 2 ani înainte de anul pentru care ESMA percepe taxe de la administratorul indicelui de referință.

⁽¹⁾ JO L 171, 29.6.2016, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>.

⁽²⁾ Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei din 16 februarie 2022 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii anumitor administratori de indici de referință de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (JO L 145, 24.5.2022, p. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/oj).

⁽³⁾ Curtea de Conturi, *Annual report on EU agencies for the financial year 2018* (Raportul anual privind agențiile UE pentru exercițiul financiar 2018) (JO C 417, 11.12.2019, p. 29 și p. 85).

⁽⁴⁾ Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei din 18 decembrie 2018 privind regulamentul financiar cadru pentru organele instituite în temeiul TFUE și al Tratatului Euratom și menționate la articolul 70 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului (JO L 122, 10.5.2019, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

- (7) Cifra de afaceri aplicabilă a administratorilor de indici de referință se calculează în euro. Prin urmare, este necesar să se specifice un mecanism de conversie în euro a veniturilor generate în alte monede.
- (8) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA, ESMA ar trebui să calculeze penalizarea în caz de întârziere a plăților în conformitate cu dispozițiile privind dobânzile penalizatoare prevăzute la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului ⁽⁵⁾.
- (9) Pentru a evita insecuritatea juridică în ceea ce privește procesul de colectare a taxelor în curs de desfășurare, prezentul regulament ar trebui să se aplice de la 1 ianuarie 2025.
- (10) Prin urmare, Regulamentul delegat (UE) 2022/805 ar trebui modificat în consecință,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Modificări aduse Regulamentului delegat (UE) 2022/805

Regulamentul delegat (UE) 2022/805 se modifică după cum urmează:

1. Se introduce următorul articol 2a:

„Articolul 2a

Recuperarea integrală a costurilor de supraveghere

Taxele percepute de la administratorii de indici de referință acoperă:

- (a) toate costurile directe și indirecte legate de supravegherea administratorilor de indici de referință de către ESMA în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/1011, inclusiv costurile care rezultă din recunoașterea, autorizarea și extinderea autorizării;
- (b) toate costurile de rambursare a costurilor directe și indirecte ale autorităților competente cărora ESMA le-a delegat sarcini în conformitate cu Regulamentul (UE) 2016/1011.”

2. La articolul 5, primul paragraf se înlocuiește cu următorul text:

„Prin derogare de la articolul 4, taxa anuală de supraveghere din primul an pentru administratorii din țări terțe recunoscuți și pentru administratorii de indici de referință critici autorizați, cu referire la anul în care aceștia au fost recunoscuți sau autorizați, se calculează aplicând, după caz, taxei de recunoaștere sau de autorizare, următorul coeficient:

$$\text{Coefficient} = \frac{\text{numărul de zile calendaristice de la data înregistrării până la 31 decembrie},}{\text{numărul de zile calendaristice din anul (n)}}$$

3. Articolul 6 se înlocuiește cu următorul text:

„Articolul 6

Cifra de afaceri aplicabilă

- (1) Cifra de afaceri aplicabilă a unui administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut pentru un an n dat este reprezentată de veniturile obținute în legătură cu utilizarea indicilor săi de referință de către entități supravegheate din Uniune, astfel cum sunt prezentate în conturile auditate pentru anul (n-2).

⁽⁵⁾ Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (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, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

(2) Un administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut furnizează anual ESMA cifre auditate care confirmă veniturile obținute în legătură cu utilizarea indicilor săi de referință în Uniune. Cifrele sunt certificate printr-un audit extern și sunt transmise ESMA prin mijloace electronice până la data de 30 septembrie a fiecărui an (n-1). Un administrator dintr-o țară terță care este recunoscut după data de 30 septembrie furnizează cifrele imediat după recunoaștere și până la sfârșitul anului calendaristic al recunoașterii. Un administrator de indici de referință dintr-o țară terță recunoscut furnizează documentele care conțin cifrele auditate într-o limbă utilizată în mod obișnuit în domeniul serviciilor financiare.

(3) În cazul în care administratorul de indici de referință din țara terță recunoscut nu a funcționat pe parcursul întregului an (n-2), ESMA estimează cifra de afaceri aplicabilă extrapolând, pentru respectivul administrator de indici de referință din țara terță recunoscut, valoarea calculată pentru numărul de luni în care administratorul de indici de referință din țara terță recunoscut a funcționat în anul (n-2) la întregul an (n-2).

(4) În cazul în care nu sunt disponibile conturi auditate pentru anul (n-2), ESMA utilizează conturile auditate pentru anul (n-1).

(5) În cazul în care veniturile raportate sunt exprimate într-o altă monedă decât euro, ESMA convertește veniturile respective în euro utilizând cursul de schimb mediu al euro aplicabil perioadei în care au fost înregistrate veniturile respective. În acest scop, ESMA utilizează cursul de schimb de referință al euro publicat de Banca Centrală Europeană.”

4. La articolul 7, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Orice întârziere la plată atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului (*) .

(*) Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (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, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).”

Articolul 2

Intrare în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la 1 ianuarie 2025.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 11 martie 2024.

Pentru Comisie

Președinta

Ursula VON DER LEYEN