



EURÓPSKA
KOMISIA

V Bruseli 11. 3. 2024
C(2024) 1323 final

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 11. 3. 2024,

ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013, pokiaľ ide o harmonizáciu určitých aspektov poplatkov, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov

(Text s významom pre EHP)

DÔVODOVÁ SPRÁVA

1. KONTEXT DELEGOVANÉHO AKTU

Európsky orgán pre cenné papiere a trhy (ESMA) má zložitý systém financovania prostredníctvom poplatkov, ktorý je založený na niekoľkých právnych základoch uvedených v odvetvových právnych predpisoch. V súčasnosti existuje sedem delegovaných aktov, v ktorých sa stanovujú spôsoby výpočtu a uhrádzania poplatkov účtovaných rôznym typom subjektov, ktoré podliehajú priamemu dohľadu zo strany orgánu ESMA¹.

Orgán ESMA účtuje archívom obchodných údajov najmä poplatky podľa nariadenia o infraštruktúre európskych trhov (EMIR) v súlade s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) č. 1003/2013² prijatým podľa článku 72 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (EMIR)³.

V článku 72 ods. 3 nariadenia EMIR sa stanovuje právomoc prijať delegované nariadenie. Komisia je podľa uvedeného ustanovenia splnomocnená prijať delegované nariadenie, v ktorom spresní druhy poplatkov a predmet poplatkov, výška poplatkov a spôsob ich úhrady.

Útvar pre vnútorný audit Európskej komisie vo svojom preskúmaní v roku 2018 dospel k záveru, že nedostatočná harmonizácia medzi odvetvovými delegovanými nariadeniami viedla k zbytočnej zložitosti a spôsobila, že zdroje orgánu ESMA sa nevyužívajú tak efektívne, resp. tak účinne, ako by to bolo možné. V tom istom roku Európsky dvor audítorov

¹ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 272/2012 zo 7. februára 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1060/2009 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje ratingovým agentúram (Ú. v. EÚ L 90, 28.3.2012, s. 6 – 10).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1003/2013 z 12. júla 2013, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 279, 19.10.2013, s. 4 – 9).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/360 z 13. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 81, 22.3.2019, s. 58 – 68).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2020/1732 z 18. septembra 2020, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2017/2402, pokiaľ ide o poplatky, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom sekuritizačných údajov (Ú. v. EÚ L 390, 20.11.2020, s. 1 – 6).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/805 zo 16. februára 2022, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/1011 stanovením poplatkov uplatniteľných na dohľad Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy nad určitými správcami referenčných hodnôt (Ú. v. EÚ L 145, 24.5.2022, s. 14 – 19).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2020/1302 zo 14. júla 2020, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o poplatky, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje centrálnym protistranám usadeným v tretích krajinách (Ú. v. EÚ L 305, 21.9.2020, s. 1 – 6).
Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/930 z 10. marca 2022, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 600/2014 stanovením poplatkov súvisiacich s dohľadom Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy nad poskytovateľmi služieb vykazovania údajov (Ú. v. EÚ L 162, 17.6.2022, s. 1 – 6).

² Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1003/2013 z 12. júla 2013, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 279, 19.10.2013, s. 4 – 9).

³ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1 – 59).

poznamenal, že zložitosť systému financovania orgánu ESMA prostredníctvom poplatkov vytvára riziká pre správny výpočet poplatkov⁴.

V nadväznosti na tieto pripomienky Komisia požiadala orgán ESMA o technické odporúčania týkajúce sa harmonizácie a zjednodušenia delegovaných aktov týkajúcich sa poplatkov, ktoré účtuje orgán ESMA. Orgán ESMA predložil dva dokumenty s technickými odporúčaniami – jeden týkajúci sa poplatkov účtovaných ratingovým agentúram⁵ z 21. júna 2021 a druhý týkajúci sa poplatkov účtovaných archívom obchodných údajov podľa nariadenia o infraštruktúre európskych trhov (EMIR) a nariadenia o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov (SFTR) z 8. júla 2021⁶ – s cieľom uľahčiť dosahovanie konzistentnosti a harmonizáciu vo všetkých delegovaných nariadeniach týkajúcich sa poplatkov, ktoré účtuje orgán ESMA.

Na základe odporúčaní Útvoru pre vnútorný audit, Európskeho dvora audítorov a technického poradenstva, ktoré poskytol orgán ESMA, sa Komisia snaží zosúladiť technické aspekty postupu výberu poplatkov v rámci mandátov orgánu ESMA v oblasti dohľadu. To si vyžaduje zmenu piatich zo siedmich delegovaných nariadení. Delegované nariadenia o centrálnych protistranách⁷ a o poskytovateľoch služieb vykazovania údajov⁸ do tohto postupu zahrnuté nebudú, keďže sa už približujú k príslušným hlavným aspektom. Zmenami delegovaného nariadenia (EÚ) č. 1003/2013 spolu so zmenami štyroch ďalších delegovaných aktov o poplatkoch, ktoré účtuje orgán ESMA⁹, sa zabezpečí konzistentnosť, pokiaľ ide o pojem uplatniteľného obratu, spôsoby platieb a všeobecný rozpočtový prístup, čím sa zníži zložitosť správy poplatkov orgánu ESMA.

2. KONZULTÁCIE PRED PRIJATÍM AKTU

V júli 2020 Komisia požiadala orgán ESMA, aby poskytol technické poradenstvo s cieľom preskúmať delegované nariadenia Komisie o poplatkoch pre archívy obchodných údajov podľa nariadenia o infraštruktúre európskych trhov (EMIR) a nariadenia o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov (SFTR). Komisia predovšetkým uviedla, že považuje za vhodné, aby orgán ESMA poskytol poradenstvo na základe svojich skúseností s používaním delegovaných aktov o poplatkoch, ako aj na základe pripomienok

⁴ Európsky dvor audítorov, Audit agentúr EÚ za rok 2018 v skratke – predstavenie výročnej správy Európskeho dvora audítorov o agentúrach EÚ za rok 2018, Úrad pre vydávanie publikácií Európskej únie, 2019, <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

⁵ Technické odporúčanie k poplatkom, ktoré orgán ESMA účtuje ratingovým agentúram, 21. júna 2021 | 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 Technické poradenstvo pre Európsku komisiu o zjednodušení a harmonizácii poplatkov pre archívy obchodných údajov podľa nariadení EMIR a SFTR, 8. júla 2021 | 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 Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2020/1302.

⁸ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/930.

⁹ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 272/2012 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje ratingovým agentúram (Ú. v. EÚ L 90, 28.3.2012, s. 6 – 10).

Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/360 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 81, 22.3.2019, s. 58 – 68).

Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2020/1732, pokiaľ ide o poplatky, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom sekuritizačných údajov (Ú. v. EÚ L 390, 20.11.2020, s. 1 – 6).

Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/805, ktorým sa stanovujú poplatky uplatniteľné na dohľad Európskeho orgánu pre cenné papiere a trhy nad určitými správcami referenčných hodnôt (Ú. v. EÚ L 145, 24.5.2022, s. 14 – 19).

Útvaru pre vnútorný audit a Európskeho dvora audítorov, ktoré vyplynuli z ich preskúmaní postupov, akými orgán ESMA inkasuje svoje príjmy. Uviedla aj to, že technické poradenstvo by malo uľahčovať konzistentnosť a harmonizáciu vo všetkých delegovaných nariadeniach, ktoré sú relevantné pre orgán ESMA.

Orgán ESMA uskutočnil od marca do apríla 2021 po hĺbkovom technickom posúdení verejnú konzultáciu, ktorá sa týkala technických aspektov pripravovaného delegovaného nariadenia o poplatkoch. Odpovede na konzultáciu, ktoré nemajú dôverný charakter, sú uverejnené na webovom sídle orgánu ESMA. Orgán ESMA poskytol Komisii svoje technické odporúčania v júli 2021.

Komisia uskutočnila 21. septembra 2023 konzultácie s expertnou skupinou Európskeho výboru pre cenné papiere (EGESC) o technických odporúčaniach orgánu ESMA a o obsahu tohto delegovaného aktu. Skupina EGESC podporila prístup Komisie.

Návrh delegovaného nariadenia bol na účely spätnej väzby uverejnený na portáli pre lepšiu právnu reguláciu počas štyroch týždňov od 3. januára 2024 do 31. januára 2024 v súlade so zásadami stanovenými v Medziinštitucionálnej dohode o lepšej tvorbe práva. Odpovede na konzultáciu boli uverejnené na webovom sídle Komisie¹⁰. K návrhu delegovaného nariadenia boli doručené dve pripomienky, jedna od občana a druhá od archívu obchodných údajov.

Občan poskytol všeobecné pripomienky k podnikateľskému prostrediu, ktoré Komisia nepovažovala za súvisiace s obsahom tohto delegovaného aktu.

Archív obchodných údajov navrhol poskytnutie ďalších podrobností a informácií o poplatkoch a nákladoch, ako aj zavedenie hornej hranice poplatkov. Táto pripomienka nebola zohľadnená, pretože orgán ESMA je orgánom verejnej moci a ako taký podlieha prísny rozpočtovým a účtovným pravidlám. Jeho rozpočet navyše každoročne overuje Európsky dvor audítorov.

Ten istý archív obchodných údajov nastolil otázky súvisiace s výpočtom celkového uplatniteľného obratu, ak archívy obchodných údajov opustia trh alebo naň vstúpia. Komisia sa domnieva, že delegovaný akt je v týchto otázkach dostatočne jasný. Po odchode archívu obchodných údajov z trhu sa jeho obrat bez ohľadu na referenčný rok účtov nebude brať do úvahy pri určovaní celkového uplatniteľného obratu archívov obchodných údajov zostávajúcich na trhu. Naopak, v osobitnom článku sa stanovujú poplatky, ktoré sa majú uhradiť v prvom roku, v ktorom archív obchodných údajov vstúpi na trh.

Archív obchodných údajov napokon zopakoval svoju žiadosť o predĺženie lehoty na úhradu ročných poplatkov za dohľad a uznanie na 60 dní. Komisia by chcela objasniť, že postup stanovovania ročných poplatkov za dohľad je transparentný a archívy obchodných údajov ich môžu vopred predvídať. Orgán ESMA prezentuje svoj ročný pracovný program spolu so svojimi odhadovanými nákladmi a návrhom rozpočtu každý rok v septembri. To poskytuje prvý orientačný údaj o výške poplatkov. Schválený rozpočet sa na webovom sídle orgánu ESMA a v *Úradnom vestníku EÚ* uverejňuje na začiatku kalendárneho roka, ktorého sa týka. Poplatky za uznanie sú fixné poplatky a sú výsledkom interne schváleného rozhodnutia požiadať o uznanie, takže archívy obchodných údajov môžu úhradu svojej platby plánovať vopred.

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.

3. PRÁVNE PRVKY DELEGOVANÉHO AKTU

V článku 1 nariadenia sa stanovujú zmeny delegovaného nariadenia (EÚ) č. 1003/2013. Stanovujú sa v ňom najmä zmeny, ktorých cieľom je spresniť:

- v článku 2 rozsah nákladov (priamych a nepriamych), ktoré sa majú v plnej miere pokryť z poplatkov;
- v článku 3 vymedzenie pojmu uplatniteľný obrat archívov obchodných údajov na základe audítorom overených účtov za príslušný referenčný rok ($n - 2$) a prepočtu audítorom overených účtov, ktoré sú denominované v menách iných ako euro, na euro;
- v článku 7 výšku registračného poplatku za súbežné žiadosti o registráciu podľa nariadení EMIR a SFTR, rozdiel vo výške poplatkov účtovaných archívom obchodných údajov v prípade podstatnej zmeny v poskytovaní ich služieb, právny odkaz na rozpočtové zásady orgánu ESMA, určenie počiatočného poplatku za dohľad v prvom roku registrácie archívu obchodných údajov, minimálnu výšku ročného poplatku za dohľad a výšku a čas úhrady poplatku za dohľad v prvom roku jeho registrácie;
- v článku 9 uplatniteľnú úrokovú sadzbu, ktorá sa má uplatňovať na všetky oneskorené platby;
- v článku 10 lehotu úhrady registračných poplatkov;
- v článku 11 čas úhrady ročných poplatkov za dohľad a odkaz na audítorom overené účty týkajúce sa posledného uplatniteľného obratu v prípade, že uplatniteľný obrat podľa článku 3 ešte nie je k dispozícii;
- v článku 12 lehotu úhrady poplatkov za uznanie a ročných poplatkov za dohľad pre archívy obchodných údajov z tretích krajín.

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) .../...

z 11. 3. 2024,

ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013, pokiaľ ide o harmonizáciu určitých aspektov poplatkov, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov¹, a najmä na jeho článok 72 ods. 3,

keďže:

- (1) V delegovanom nariadení Komisie (EÚ) č. 1003/2013² sa spresňuje druh poplatkov, spôsob ich výpočtu a spôsoby platieb v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy (ESMA) účtuje archívom obchodných údajov.
- (2) V roku 2018 sa tak v preskúmaní Útvaru Komisie pre vnútorný audit, ako aj v audite Európskeho dvora audítorov³ dospelo k záveru, že systém financovania orgánu ESMA prostredníctvom poplatkov je zbytočne zložitý. V snahe zjednodušiť výber poplatkov a znížiť riziká spojené s ich nesprávnym výpočtom či neefektívnym alokovaním treba, kde je to vhodné a možné, zabezpečiť konzistentnosť technických aspektov v rámci jednotlivých delegovaných aktov o poplatkoch, ktoré účtuje orgán ESMA.
- (3) V snahe zabezpečiť konzistentnosť, pokiaľ ide o poplatky, ktoré orgán ESMA účtuje archívom obchodných údajov, by sa delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 malo zosúladiť s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/360⁴.
- (4) V snahe plne pokryť výdavky orgánu ESMA súvisiace s dohľadom nad archívmi obchodných údajov by sa ročné poplatky za dohľad mali stanoviť na základe ročného odhadu všetkých priamych nákladov potrebných na úlohy dohľadu vykonávané orgánom ESMA a na základe primeraného rozdelenia fixných a variabilných režijných nákladov orgánu ESMA.

¹ Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj>.

² Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 1003/2013 z 12. júla 2013, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 279, 19.10.2013, s. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).

³ Dvor audítorov, Výročná správa o agentúrach EÚ za rozpočtový rok 2018 (Ú. v. EÚ C 417, 11.12.2019, s. 29 a 85ff).

⁴ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/360 z 13. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 v súvislosti s poplatkami, ktoré Európsky orgán pre cenné papiere a trhy účtuje archívom obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 81, 22.3.2019, s. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

- (5) V snahe zabezpečiť konzistentnosť a porovnateľnosť údajov medzi archívami obchodných údajov pri určovaní poplatkov orgánu ESMA za dohľad by sa ročné poplatky za dohľad mali vypočítavať len na základe obratu, ktorý archív obchodných údajov vytvoril zo svojich hlavných činností a doplnkových služieb.
- (6) V snahe zabezpečiť konzistentnosť medzi delegovanými aktmi o poplatkoch, ktoré sa majú uhrádzať orgánu ESMA, a v snahe umožniť orgánu ESMA, aby včas získaval audítorom overené údaje o obrate na účely odhadu poplatkov, ktoré majú archívy obchodných údajov uhrádzať orgánu ESMA, by referenčným rokom pre audítorom overené účtovné závierky na účely určenia uplatniteľného obratu malo byť obdobie dva roky pred rokom, za ktorý orgán ESMA účtuje danému archívu obchodných údajov poplatky.
- (7) Uplatniteľný obrat archívov obchodných údajov sa vypočítava v eurách. Preto treba stanoviť mechanizmus prepočtu príjmov v iných menách na eurá.
- (8) V súlade s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/715⁵ by sa poplatky účtované archívom obchodných údajov mali stanoviť na úrovni, ktorou sa zabezpečí úplné pokrytie nákladov na služby poskytované orgánom ESMA tak, aby sa zabránilo vytváraniu deficitu, no zároveň aj hromadeniu výrazných prebytkov. Ak sa výrazne kladný alebo záporný rozpočtový výsledok opakuje, výška poplatkov by sa mala upraviť.
- (9) V snahe zabrániť nadmernému poplatku za dohľad v roku registrácie by registrovaný archív obchodných údajov mal uhradiť počiatočný poplatok za dohľad vo výške, ktorá by mala byť úmerná obdobiu v prvom roku, počas ktorého bol archív obchodných údajov zaregistrovaný.
- (10) Ak archív obchodných údajov, ktorý ešte nebol zaregistrovaný podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012, súčasne predloží žiadosti o registráciu podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 aj nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365⁶, výdavky potrebné na presné posúdenie a preskúmanie žiadostí by mali byť nižšie kvôli synergiám vyplývajúcim z preskúmania rovnakého druhu dokumentov. V prípade súčasne predložených žiadostí by mal archív obchodných údajov teda zaplatiť registračný poplatok v plnej výške podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 a znížený poplatok za rozšírenie registrácie podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365.
- (11) Administratívne náklady spojené s poplatkom za dohľad v prvom roku v prípade archívu obchodných údajov, ktorý bol zaregistrovaný v decembri, nie sú úmerné uvedenému poplatku. Archív obchodných údajov, ktorý je zaregistrovaný v decembri, by preto mal byť oslobodený od povinnosti platiť ročný poplatok za dohľad za rok, v ktorom bol archív obchodných údajov zaregistrovaný.
- (12) V snahe zabezpečiť konzistentnosť medzi delegovanými aktmi o poplatkoch, ktoré sa majú uhrádzať orgánu ESMA, by mal orgán ESMA v prípade oneskorených platieb

⁵ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/715 z 18. decembra 2018 o rámcovom nariadení o rozpočtových pravidlách pre subjekty zriadené podľa ZFEÚ a Zmluvy o Euratome a uvedené v článku 70 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 (Ú. v. EÚ L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

⁶ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 z 25. novembra 2015 o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov a opätovného použitia a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj>).

vypočítať penále v súlade s ustanoveniami o úrokoch z omeškania stanovenými v článku 99 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046⁷.

- (13) V snahe zvýšiť transparentnosť, pokiaľ ide o podmienky a postupy úhrady poplatkov archívami obchodných údajov, treba určiť, v akom časovom období, resp. k akému dátumu majú archívy obchodných údajov uhradiť faktúru orgánu ESMA týkajúcu sa poplatkov. V prípade ročných poplatkov za dohľad treba stanoviť sumu a posledný dátum, ku ktorému má orgán ESMA zaslať archívom obchodných údajov príslušnú faktúru.
- (14) V snahe zabezpečiť včasnú úhradu registračných poplatkov a poplatkov za uznanie by sa tieto poplatky mali v každom prípade uhradiť do 30 kalendárnych dní od dátumu, kedy orgán ESMA faktúru vystavil.
- (15) V snahe ďalej zjednodušiť platobné toky poplatkov a zabezpečiť, aby mal orgán ESMA potrebné finančné prostriedky na vykonávanie svojich plánovaných činností dohľadu, by sa ročné poplatky za dohľad mali uhrádzať v jednej splátke v priebehu prvých troch mesiacov kalendárneho roka, za ktorý sú takéto poplatky splatné.
- (16) S cieľom poskytnúť dostatočný čas a uľahčiť procesy interného schvaľovania by mal orgán ESMA zasielať faktúry na úhradu ročných poplatkov za dohľad najmenej 30 kalendárnych dní pred príslušným dátumom platby.
- (17) V snahe zabrániť právnej neistote, pokiaľ ide o aktuálne platný postup výberu poplatkov, by sa toto nariadenie malo uplatňovať od 1. januára 2025.
- (18) Delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Zmeny delegovaného nariadenia (EÚ) č. 1003/2013

Delegované nariadenie (EÚ) č. 1003/2013 sa mení takto:

1. Článok 2 sa nahrádza takto:

„Článok 2

Úplné vrátenie nákladov na dohľad

Poplatky účtované archívom obchodných údajov zahŕňajú:

- a) všetky priame a nepriame náklady orgánu ESMA týkajúce sa registrácie archívov obchodných údajov a dohľadu na nimi v súlade s nariadením (EÚ) č. 648/2012 vrátane nákladov vyplývajúcich z uznania archívov obchodných údajov;
- b) všetky náklady na úhradu priamych a nepriamych nákladov príslušných orgánov, ktoré vznikli pri výkone ich práce podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012,

⁷

Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012 (Ú. v. EÚ L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

a najmä v dôsledku delegovania úloh v súlade s článkom 74 nariadenia (EÚ) č. 648/2012.“

2. Článok 3 sa nahrádza takto:

„Článok 3

Uplatniteľný obrat

1. Archívy obchodných údajov registrované podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 uchovávajú audítorom overené účty na účely tohto nariadenia, v ktorých sa rozlišujú:

- a) príjmy zo základných funkcií centrálného zhromažďovania a uchovávanía záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;
- b) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

Uplatniteľnými príjmami z doplnkových služieb archívu obchodných údajov za daný rok (n) sú príjmy zo služieb uvedených v písmene b).

2. Archívy obchodných údajov registrované podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 aj podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365 uchovávajú audítorom overené účty na účely tohto nariadenia, v ktorých sa rozlišujú:

- a) príjmy zo základných funkcií centrálného zhromažďovania a uchovávanía záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;
- b) príjmy zo základných funkcií centrálného zhromažďovania a uchovávanía záznamov o transakciách financovania prostredníctvom cenných papierov podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365;
- c) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012;
- d) príjmy z doplnkových služieb, ktoré priamo súvisia s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 a takisto s centrálnym zhromažďovaním a uchovávaním záznamov o transakciách financovania prostredníctvom cenných papierov podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365.

Uplatniteľné príjmy z doplnkových služieb archívu obchodných údajov za daný rok (n) sú súčtom:

- a) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. c);
- b) podielu príjmov uvedených v prvom pododseku písm. d).

Podiel príjmov uvedených v prvom pododseku písm. d) sa vypočítava ako príjmy uvedené v písmene a) uvedeného pododseku vydelené súčtom:

- a) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. a);
- b) príjmov uvedených v prvom pododseku písm. b).

3. Uplatniteľným obratom daného archívu obchodných údajov za daný rok (n) je súčet súm uvedených v písmenách a) a b) tohto odseku vydelený súčtom súm uvedených v písmenách c) a d) tohto odseku:

- a) príjmy zo základných funkcií centrálného zhromažďovania a uchovávanía záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na základe audítorom overených účtov za rok (n – 2);
 - b) uplatniteľné príjmy z doplnkových služieb určených v súlade s odsekmi 1 a 2, podľa konkrétneho prípadu, na základe audítorom overených účtov z predchádzajúceho roka (n – 2);
 - c) celkové príjmy všetkých registrovaných archívov obchodných údajov zo základných funkcií centrálného zhromažďovania a uchovávanía záznamov o derivátoch podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na základe audítorom overených účtov za rok (n – 2);
 - d) celkové uplatniteľné príjmy všetkých registrovaných archívov obchodných údajov z doplnkových služieb určených v súlade s odsekmi 1 a 2, podľa konkrétneho prípadu, na základe audítorom overených účtov z predchádzajúceho roka (n – 2);
4. Archívy obchodných údajov každoročne predkladajú orgánu ESMA audítorom overené účty uvedené v odsekoch 1 a 2. Archívy obchodných údajov predkladajú tieto účty orgánu ESMA elektronicky každý rok do 30. septembra roku (n – 1).
5. Ak archív obchodných údajov nevykonával činnosť počas celého roka (n – 2), orgán ESMA odhadne uplatniteľný obrat v súlade s odsekom 3 tak, že sa hodnota vypočítaná za počet mesiacov, počas ktorých archív obchodných údajov vykonával činnosť v roku (n – 2), extrapoluje na celý rok (n – 2).
6. Ak audítorom overená účtovná závierka za rok (n – 2) nie je k dispozícii, orgán ESMA použije audítorom overenú účtovnú závierku za rok (n – 1).
7. Ak sa príjmy uvedené v odseku 3 vykazujú v mene inej než euro, orgán ESMA uvedené príjmy prevedie na eurá s použitím priemerného výmenného kurzu eura platného v období, počas ktorého boli uvedené príjmy zaznamenané. Na tento účel orgán ESMA používa referenčný výmenný kurz eura, ktorý uverejňuje Európska centrálna banka.“
3. Článok 4 sa vypúšťa.
4. V článku 6 sa vkladá tento odsek 6a:
- „6a. Ak archív obchodných údajov, ktorý ešte nie je zaregistrovaný podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365, súčasne predkladá žiadosti o registráciu podľa nariadenia (EÚ) 2015/2365 a nariadenia (EÚ) č. 648/2012, archív obchodných údajov zaplatí registračný poplatok podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 v plnej výške a poplatok za rozšírenie registrácie podľa článku 5 ods. 5 nariadenia (EÚ) 2015/2365.“
5. V článku 7 sa odseky 2, 3 a 4 nahrádzajú takto:
- „2. Celkový ročný poplatok za dohľad a ročný poplatok za dohľad prípade daného archívu obchodných údajov za daný rok (n) sa vypočítava takto:
- a) celkovým ročným poplatkom za dohľad v danom roku (n) je odhad výdavkov súvisiacich s dohľadom nad činnosťami registrovaných archívov obchodných údajov podľa nariadenia (EÚ) č. 648/2012 zahrnutých do rozpočtu ESMA v danom roku;
 - b) ročným poplatkom za dohľad v prípade registrovaného archívu obchodných údajov v danom roku (n) je celkový ročný poplatok za

dohľad určený podľa písmena a) v prípade všetkých archívov obchodných údajov registrovaných v roku (n – 1) primerane k ich uplatniteľnému obratu vypočítanému podľa článku 3 ods. 3.

3. Archív obchodných údajov registrovaný podľa článku 55 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 neplatí v žiadnom prípade ročný poplatok za dohľad nižší než 30 000 EUR.

4. Odchylné od odsekov 1, 2 a 3 registrovaný archív obchodných údajov zaplatí v roku svojej registrácie [„rok (n)“] počiatočný poplatok za dohľad [„SF(n)“] vo výške, ktorá sa rovná:

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

kde:

RF = registračný poplatok vypočítaný v súlade s článkom 6;

$$k = \frac{\text{počet kalendárnych dní od dátumu registrácie do 31. decembra v roku (n)}}{\text{počet kalendárnych dní v roku (n)}}.$$

Registrovaný archív obchodných údajov uhradí poplatok za dohľad za prvý rok po tom, ako mu orgán ESMA oznámil, že jeho žiadosť bola úspešná, a to do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.

Ak však k registrácii archívu obchodných údajov dôjde v mesiaci december, tento archív obchodných údajov nie je povinný uhradiť ročný poplatok za dohľad za rok, v ktorom bol zaregistrovaný.“

6. V článku 9 sa odsek 2 nahrádza takto:

„2. Akákoľvek oneskorená platba podlieha úrokom z omeškania stanoveným v článku 99 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046*.

* Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ, Euratom) 2018/1046 z 18. júla 2018 o rozpočtových pravidlách, ktoré sa vzťahujú na všeobecný rozpočet Únie, o zmene nariadení (EÚ) č. 1296/2013, (EÚ) č. 1301/2013, (EÚ) č. 1303/2013, (EÚ) č. 1304/2013, (EÚ) č. 1309/2013, (EÚ) č. 1316/2013, (EÚ) č. 223/2014, (EÚ) č. 283/2014 a rozhodnutia č. 541/2014/EÚ a o zrušení nariadenia (EÚ, Euratom) č. 966/2012 (Ú. v. EÚ L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).“

7. V článku 10 sa odsek 1 nahrádza takto:

„1. Registračný poplatok uvedený v článku 6 je splatný v čase, keď archív obchodných údajov predkladá žiadosť o registráciu podľa článku 55 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, a uhradza sa v plnej výške v lehote do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.“

8. Články 11 a 12 sa nahrádzajú takto:

„Článok 11

Úhrada ročných poplatkov za dohľad

1. Ročný poplatok za dohľad uvedený v článku 7 za daný rok (n) sa uhradza v jednej splátke, ktorá je splatná do konca marca roka, na ktorý sa vzťahuje.

Ročný poplatok za dohľad orgán ESMA nevracia.

2. Orgán ESMA zasiela archívom obchodných údajov faktúru, v ktorej je uvedená výška ročného poplatku za dohľad, aspoň 30 kalendárnych dní pred dátumom splatnosti.

Článok 12

Úhrada poplatkov za uznanie

1. Poplatky za uznanie uvedené v článku 8 ods. 1 sú splatné v čase, keď archív obchodných údajov žiada o uznanie podľa článku 77 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, a uhrádzajú sa v plnej výške v lehote do 30 kalendárnych dní odo dňa, keď orgán ESMA vystavil faktúru.

Poplatok za uznanie orgán ESMA nevracia.

2. Ročný poplatok za dohľad pre uznaný archív obchodných údajov za daný rok (n) sa uhrádza do konca tretieho mesiaca kalendárneho roka, za ktorý je takýto poplatok splatný. Orgán ESMA zasiela uznanému archívu obchodných údajov faktúru, v ktorej je uvedená výška ročného poplatku za dohľad, aspoň 30 kalendárnych dní pred dátumom splatnosti.“

Článok 2

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Uplatňuje sa od 1. januára 2025.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 11. 3. 2024

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN