

DELEGERT KOMMISJONSFORORDNING (EU) nr. 272/2012

2018/EØS/4/20

av 7. februar 2012

om utfylling av europaparlaments- og rådsforordning (EF) nr. 1060/2009 med hensyn til avgifter som Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet ilegger kredittvurderingsbyråer(*)

EUROPAKOMMISJONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsforordning (EF) nr. 1060/2009 av 16. september 2009 om kredittvurderingsbyråer⁽¹⁾, særlig artikkel 19 nr. 2, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) Artikkel 62 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet)⁽²⁾ fastsetter at inntektene til Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet (ESMA) også bør bestå av avgifter innbetalt til ESMA i de tilfellene som er angitt i Unionens regelverk, i tillegg til bidrag fra nasjonale offentlige myndigheter og tilskudd fra Unionen.
- 2) For å sikre effektiv bruk av ESMA's budsjett og samtidig lette den finansielle byrden for medlemsstatene og Unionen, er det nødvendig å sikre at kredittvurderingsbyråene i det minste betaler alle kostnader forbundet med tilsynet med dem. Et eventuelt underskudd som måtte oppstå i et regnskapsår, bør dekkes inn igjen hos kredittvurderingsbyråene det påfølgende året.
- 3) Kredittvurderingsbyråer hvis omsetning overskrider en viss terskel, bør ilegges en årlig tilsynsavgift for å gi både ESMA og de berørte kredittvurderingsbyråene budsjettssikkerhet. Den årlige tilsynsavgiften bør ikke bli en byrde for nyinntredere på kredittvurderingsmarkedet. Dessuten forventes det at små kredittvurderingsbyråer vil medføre vesentlig lavere tilsynskostnader enn større kredittvurderingsbyråer. Det er derfor rimelig å gi små kredittvurderingsbyråer fullt fritak for betaling av den årlige tilsynsavgiften så lenge omsetningen for

kredittvurderingsbyrået eller gruppen av kredittvurderingsbyråer det tilhører, ikke overskrider en viss terskel.

- 4) For å sikre en rettferdig og klar fordeling av avgiftene som på samme tid gjenspeiler hvilken administrativ innsats som faktisk kreves for hver enhet det føres tilsyn med, bør tilsynsavgiften beregnes på grunnlag av omsetningen fra kredittvurderingsbyråets kredittvurderingsvirksomhet og tilleggstjenester, ettersom kostnadene ved tilsyn er høyere for store kredittvurderingsbyråer enn for små. Yting av tilleggstjenester krever dessuten en økt tilsynsinnsats ettersom eventuelle interessekonflikter som ytingen av tilleggstjenester medfører, må overvåkes. Kredittvurderingsbyråer bør ikke kunne unndra seg en rettferdig fordeling av avgifter i henhold til denne forordning ved å flytte inntekter til andre enheter i samme gruppe for å redusere sine avgifter. ESMA bør overvåke og rapportere all alvorlig utvikling i så måte.
- 5) Kredittvurderingsbyråer som er etablert i Unionen, bør ilegges en registreringsavgift for å avspeile ESMA's kostnader ved behandling av søknader om registrering. En søknads kompleksitet og kostnadene forbundet med å behandle den vil øke dersom et kredittvurderingsbyrå søker om å utstede kredittvurderinger av strukturerte finansielle instrumenter, har planer om å godkjenne kredittvurderinger utstedt av byråer fra tredjestater eller har filialer. Beregningen av registreringsavgiften bør derfor ta hensyn til disse faktorene. Behandlingskostnadene avhenger også i stor grad av størrelsen på kredittvurderingsbyrået som har inngitt søknaden. Ettersom den framtidige omsetningen for et nytt kredittvurderingsbyrå ikke er kjent på det tidspunktet det søker om registrering, bør antallet ansatte anvendes i stedet for omsetning som felles beregningsgrunnlag for alle kredittvurderingsbyråer.
- 6) I denne forordning bør det fastsettes avgifter som skal ilegges kredittvurderingsbyråer fra tredjestater som søker om tillatelse i Unionen i henhold til artikkel 5 nr. 2 i forordning (EF) nr. 1060/2009, for å dekke kostnadene ved tillatelse og årlig tilsyn. I denne sammenhengen omfatter ESMA's nødvendige utgifter innvilgelse av tillatelse til slike kredittvurderingsbyråer fra tredjestater i henhold til artikkel 5 nr. 3 i forordning (EF) nr. 1060/2009, som følger en lignende framgangsmåte som den som gjelder for registrering av

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 90 av 28.3.2012, s. 6, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 205/2016 av 30. september 2016 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), se EØS-tillegget til *Den europeiske unions tidende* nr. 13 av 23.2.2017, s. 57.

⁽¹⁾ EUT L 302 av 17.11.2009, s. 1.

⁽²⁾ EUT L 331 av 15.12.2010, s. 84.

kredittvurderingsbyråer etablert i Unionen, samt ESMAAs nødvendige utgifter til tilsyn med kredittvurderingsbyråer med tillatelse.

- 7) Kredittvurderingsbyråene bør få refundert en prosentdel av den avgiften de opprinnelig ble ilagt for registrering eller tillatelse, dersom de trekker sin søknad under registrerings- eller tillatelsesprosessen, ettersom ESMAAs kostnader for behandling av søknaden i slike tilfeller blir lavere.
- 8) Med tanke på den mulige framtidige utviklingen bør tersklene for å unnta kredittvurderingsbyråer fra å betale årlig tilsynsavgift samt beløpene for registreringsavgiftene og avgiftene for tillatelse gjennomgås på nytt og ved behov justeres. Innen fire år etter at denne forordning har trådt i kraft, bør Kommisjonen vurdere om disse tiltakene har blitt korrekt anvendt, og eventuelt underrette Europaparlamentet og Rådet dersom det er nødvendig med en ny gjennomgåelse.
- 9) Nasjonale vedkommende myndigheter pådrar seg kostnader når de utfører oppgaver ESMA har delegert til dem i henhold til artikkel 30 i forordning (EF) nr. 1060/2009, og når de bistår ESMA i de andre tilfellene som er angitt i nevnte forordning. De avgiftene som ESMA ilegger kredittvurderingsbyråer, bør også dekke disse kostnadene. For å unngå at vedkommende myndigheter påføres tap eller har fortjeneste som følge av at de utfører delegerte oppgaver eller bistår ESMA, bør ESMA refundere en nasjonal vedkommende myndighets faktiske kostnader.
- 10) Denne forordning bør danne grunnlaget for ESMAAs rett til å ilegge kredittvurderingsbyråer avgifter. For umiddelbart å lette en effektiv og formålstjenlig tilsyns- og håndhevingsvirksomhet bør den tre i kraft den tredje dag etter at den er kunngjort —

VEDTATT DENNE FORORDNING:

KAPITTEL I

ALMINNELIGE BESTEMMELSER

Artikkel 1

Formål

Denne forordning fastsetter regler for de avgiftene Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet (ESMA) skal ilegge kredittvurderingsbyråer for tilsyn, registrering og innvilgelse av tillatelser.

Artikkel 2

Dekning av alle tilsynskostnader

De avgiftene som ilegges kredittvurderingsbyråer, skal dekke

- a) alle kostnader i forbindelse med ESMAAs tilsyn med kredittvurderingsbyråer i henhold til forordning (EF) nr. 1060/2009, herunder kostnader ved registrering av og tillatelse til kredittvurderingsbyråer,
- b) alle kostnader ved refusjon til vedkommende myndigheter som ESMA har delegert oppgaver til i henhold til artikkel 30 i forordning (EF) nr. 1060/2009,
- c) alle kostnader ved refusjon til vedkommende myndigheter som har ytt ESMA bistand i henhold til artikkel 23c nr. 4 og artikkel 23d nr. 5 i forordning (EF) nr. 1060/2009.

Artikkel 3

Relevant omsetning

1. Ved beregning av avgiftene nevnt i artikkel 5, artikkel 7 nr. 1 og artikkel 11 nr. 1 og 2 skal relevant omsetning for et gitt regnskapsår (n) bestå av kredittvurderingsbyråets inntekter fra kredittvurderingsvirksomhet og tilleggstjenester, slik de er offentliggjort i dets reviderte regnskap for det foregående år (n-1).
2. Dersom kredittvurderingsbyrået ikke har drevet virksomhet gjennom hele året (n-1), skal relevant inntekt beregnes ved ekstrapolering av dette beløpet for hele regnskapsåret.

KAPITTEL II

AVGIFTER

Artikkel 4

Typer avgifter og generelle betalingsvilkår

1. Kredittvurderingsbyråer etablert i Unionen som søker om registrering i samsvar med artikkel 14 nr. 1 i forordning (EF) nr. 1060/2009, skal ilegges følgende typer avgifter:
- a) årlig tilsynsavgift i samsvar med artikkel 5,
- b) registreringsavgift i samsvar med artikkel 6.
2. Kredittvurderingsbyråer etablert i tredjestater som søker om tillatelse i samsvar med artikkel 5 nr. 2 i forordning (EF) nr. 1060/2009, skal ilegges følgende typer avgifter:
- a) fast årlig tilsynsavgift i samsvar med artikkel 7,
- b) avgift for tillatelse i samsvar med artikkel 8.

3. Alle avgifter skal betales i euro. De skal betales som fastsatt i artikkel 5 nr. 3, artikkel 6 nr. 6, artikkel 7 nr. 2 og artikkel 8 nr. 2.

Ved forsinket betaling påløper en forsinkelsesrente på 0,1 % av skyldig beløp per dag.

Artikkel 5

Årlig tilsynsavgift for registrerte kredittvurderingsbyråer

1. Et registrert kredittvurderingsbyrå skal ilegges en årlig tilsynsavgift.

Som unntak fra første ledd skal et registrert kredittvurderingsbyrå fritas for å betale den årlige tilsynsavgiften dersom dets samlede inntekter som offentliggjort i dets seneste reviderte regnskap er på under 10 millioner euro, eller dersom det tilhører en gruppe av kredittvurderingsbyråer der gruppens samlede inntekter er på under 10 millioner euro.

2. Den årlige tilsynsavgiften for et gitt regnskapsår skal beregnes som følger:

- a) grunnlaget for beregning av den årlige tilsynsavgiften for et gitt regnskapsår skal være det anslaget over utgiftene knyttet til tilsynet med kredittvurderingsbyråer som er oppført i ESMA's budsjett for samme år, fastsatt og godkjent i samsvar med artikkel 63 i forordning (EU) nr. 1095/2010,
- b) det beløpet som skal legges til grunn ved beregning av den årlige tilsynsavgiften for et gitt regnskapsår, skal være anslaget over utgifter i henhold til bokstav a), fratrasket en eventuell årlig tilsynsavgift som skal ilegges kredittvurderingsbyråer med tillatelse for et gitt regnskapsår i henhold til artikkel 7, og med tillegg av eventuelle underskudd for det foregående regnskapsåret,
- c) et registrert kredittvurderingsbyrå som nevnt i nr. 1 skal i årlig tilsynsavgift betale en del av det aktuelle beløpet som tilsvarer forholdet mellom kredittvurderingsbyråets relevante omsetning og samlet relevant omsetning for alle registrerte kredittvurderingsbyråer som skal betale årlig tilsynsavgift i henhold til nr. 1.

3. Den årlige tilsynsavgiften for et gitt regnskapsår skal betales i to avdrag.

Første avdrag skal betales innen utgangen av februar dette året og fastsettes til to tredeler av anslått årlig tilsynsavgift. Dersom relevant omsetning på nevnte tidspunkt ikke ennå er tilgjengelig, skal ESMA basere beregningen på omsetningen i det seneste tilgjengelige reviderte regnskapet.

Andre avdrag skal betales innen utgangen av august. Beløpet for andre avdrag er årlig tilsynsavgift beregnet i henhold til nr. 2, fratrasket første avdrag.

ESMA skal sende faktura for avdragene til kredittvurderingsbyråene senest 30 dager før de respektive forfallsdatoene.

Artikkel 6

Registreringsavgift

1. Den registreringsavgiften som skal betales av de enkelte kredittvurderingsbyråene som søker om registrering, skal stå i forhold til søknadens kompleksitet og kredittvurderingsbyråets størrelse som angitt i nr. 2-5.

2. Ved beregning av registreringsavgiften skal det tas hensyn til om kredittvurderingsbyrået

- a) har til hensikt å utstede kredittvurderinger av strukturerte finansielle instrumenter,
- b) har en filial i en annen medlemsstat eller i en tredjestat,
- c) har til hensikt å godkjenne kredittvurderinger.

3. Dersom ingen av kriteriene i nr. 2 får anvendelse, skal registreringsavgiften beregnes på grunnlag av antall ansatte som følger:

- a) Kredittvurderingsbyråer med færre enn 15 ansatte skal betale 2 000 euro.
- b) Kredittvurderingsbyråer med 15-49 ansatte skal betale 15 000 euro.
- c) Kredittvurderingsbyråer med minst 50 ansatte skal betale 40 000 euro.

4. Kredittvurderingsbyråer som oppfyller bare ett av kriteriene i nr. 2, skal betale følgende registreringsavgift avhengig av hvor mange ansatte de har:

- a) Kredittvurderingsbyråer med færre enn 15 ansatte skal betale 10 000 euro.
- b) Kredittvurderingsbyråer med 15-49 ansatte skal betale 40 000 euro.
- c) Kredittvurderingsbyråer med minst 50 ansatte skal betale 100 000 euro.

5. Kredittvurderingsbyråer som oppfyller minst to av kriteriene i nr. 2, skal betale følgende registreringsavgift avhengig av hvor mange ansatte de har:

- a) Kredittvurderingsbyråer med færre enn 15 ansatte skal betale 30 000 euro.
- b) Kredittvurderingsbyråer med 15-49 ansatte skal betale 85 000 euro.
- c) Kredittvurderingsbyråer med minst 50 ansatte skal betale 125 000 euro.

6. Registreringsavgiften skal betales i sin helhet på det tidspunktet kredittvurderingsbyrået søker om registrering.

7. Dersom et kredittvurderingsbyrå trekker tilbake sin søknad om registrering før ESMA har underrettet det om at

søknaden er fullstendig i henhold til artikkel 15 nr. 4 annet ledd i forordning (EF) nr. 1060/2009, skal ESMA refundere tre firedeler av den innbetalte registreringsavgiften. Dersom søknaden trekkes tilbake etter denne datoen, men før ESMA treffer en begrunnet beslutning om å godkjenne eller avslå registrering, skal ESMA refundere én firedel av den innbetalte registreringsavgiften.

8. Som unntak fra artikkel 5 skal et registrert kredittvurderingsbyrå som i henhold til artikkel 5 nr. 1 skal betale en årlig tilsynsavgift, i registreringsåret betale en første tilsynsavgift på 500 euro for hver hele måned i tidsrommet fra registreringsdatoen og ut regnskapsåret. Denne avgiften skal betales i sin helhet så snart kredittvurderingsbyrået er blitt underrettet om registreringen.

Artikkel 7

Fast årlig tilsynsavgift for kredittvurderingsbyråer med tillatelse

1. Et kredittvurderingsbyrå med tillatelse i samsvar med forordning (EF) nr. 1060/2009 skal betale en årlig tilsynsavgift på 6 000 euro.

Som unntak fra første ledd skal et kredittvurderingsbyrå med tillatelse fritas for å betale den årlige tilsynsavgiften dersom dets samlede inntekter som offentliggjort i dets seneste reviderte regnskap er på under 10 millioner euro, eller dersom det tilhører en gruppe av kredittvurderingsbyråer der gruppens samlede inntekter er på under 10 millioner euro.

2. Den årlige tilsynsavgiften for et kredittvurderingsbyrå med tillatelse skal betales innen utgangen av februar. ESMA skal sende faktura til kredittvurderingsbyråer med tillatelse senest 30 dager før forfallsdato.

Artikkel 8

Avgift for tillatelse

1. Et kredittvurderingsbyrå som søker om tillatelse, skal betale en avgift for tillatelse på 10 000 euro.

2. Avgiften for tillatelse skal betales i sin helhet på det tidspunktet kredittvurderingsbyrået søker om tillatelse.

3. Dersom et kredittvurderingsbyrå trekker tilbake sin søknad om tillatelse før ESMA har underrettet det om at søknaden er fullstendig i henhold til artikkel 15 nr. 4 annet ledd i forordning (EF) nr. 1060/2009, skal ESMA refundere tre firedeler av den innbetalte avgiften for tillatelse. Dersom søknaden trekkes tilbake etter denne datoen, men før ESMA treffer en begrunnet beslutning om å gi eller avslå tillatelse, skal ESMA refundere én firedel av den innbetalte avgiften for tillatelse.

4. Som unntak fra artikkel 7 skal et kredittvurderingsbyrå med tillatelse som i henhold til artikkel 7 nr. 1 skal betale en årlig tilsynsavgift, i det året det gis tillatelse betale en første tilsynsavgift på 500 euro for hver hele måned i tidsrommet fra

datoen for tillatelsen og ut regnskapsåret. Denne avgiften skal betales i sin helhet så snart kredittvurderingsbyrået er blitt underrettet om tillatelsen.

Artikkel 9

Refusjon til vedkommende myndigheter

1. Bare ESMA skal ilegge kredittvurderingsbyråer avgifter for registrering, tillatelse og tilsyn. Vedkommende myndigheter skal ikke ilegge kredittvurderingsbyråer avgifter, heller ikke i tilfeller der nevnte myndigheter utfører oppgaver på vegne av ESMA i henhold til artikkel 30 i forordning (EF) nr. 1060/2009.

2. ESMA skal refundere de faktiske kostnadene en vedkommende myndighet har hatt som følge av at den har utført oppgaver i henhold til artikkel 30 i forordning (EF) nr. 1060/2009, eller som følge av at den har bistått ESMA i samsvar med artikkel 23c nr. 4 eller artikkel 23d nr. 5 i nevnte forordning. De kostnadene som skal refunderes, skal være alle faste og variable kostnader i forbindelse med utførelsen av de delegerte oppgavene eller bistanden ytt til ESMA.

KAPITTEL III

OVERGANGS- OG SLUTTBESTEMMELSER

Artikkel 10

Avgifter i 2011

1. Kredittvurderingsbyråer registrert i 2011 skal for 2011 betale en første tilsynsavgift på 500 euro for hver hele måned i tidsrommet fra registreringsdatoen, tidligst 1. juli 2011, og til og med 31. desember 2011. Denne avgiften skal betales i sin helhet før utgangen av april 2012.

Som unntak fra første ledd skal et registrert kredittvurderingsbyrå fritas for å betale tilsynsavgift i 2011 dersom dets samlede inntekter som offentliggjort i dets seneste reviderte regnskap er på under 10 millioner euro, eller dersom det tilhører en gruppe av kredittvurderingsbyråer der gruppens samlede inntekter er på under 10 millioner euro.

2. Kredittvurderingsbyråer som fikk tillatelse i 2011, skal for 2011 betale en første tilsynsavgift på 500 euro for hver hele måned i tidsrommet fra datoen for tillatelse, tidligst 1. juli 2011, og til og med 31. desember 2011. Denne avgiften skal betales i sin helhet før utgangen av april 2012.

Som unntak fra første ledd skal et kredittvurderingsbyrå med tillatelse fritas for å betale tilsynsavgift i 2011 dersom dets relevante omsetning er på under 10 millioner euro, eller dersom det tilhører en gruppe av kredittvurderingsbyråer der gruppens samlede inntekter er på under 10 millioner euro.

Artikkel 11

Ikrafttredelse

Denne forordning trer i kraft den tredje dag etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Denne forordning er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel, 7. februar 2012.

For Kommisjonen

José Manuel BARROSO

President
