

EBA/GL/2021/13

2021. gada 22. novembris

Pamatnostādnes

par pareizu atalgojuma politiku saskaņā
ar Direktīvu (ES) 2019/2034

1. Atbilstības un ziņošanas prasības

Pamatnostādņu statuss

1. Šis dokuments ietver pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. pantu¹. Kompetentajām iestādēm un finanšu ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jādarā viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs izklāstīts EBI skatījums uz atbilstošām uzraudzības praksēm Eiropas finanšu uzraudzības sistēmā vai par to, kā konkrētā jomā būtu jāpiemēro Savienības tiesību akti. Kompetentajām iestādēm, kas minētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, tās būtu jāievēro, iekļaujot tās attiecīgi savā praksē (piemēram, veicot grozījumus savā tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības procesos), tostarp gadījumos, ja pamatnostādnes ir paredzētas, galvenokārt, ieguldījumu brokeru sabiedrībām.

Ziņošanas prasības

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 16.05.2022 jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja šajā termiņā nebūs saņemts šāds paziņojums, EBI uzskatīs, ka kompetentās iestādes šīs pamatnostādnes neievēro. Paziņojumi jāiesniedz, nosūtot EBI tīmekļa vietnē pieejamo veidlapu ar norādi "EBA/GL/2021/13". Paziņojumus nosūta personas, kas ir pilnvarotas kompetento iestāžu vārdā ziņot par prasību izpildi. Par jebkurām izmaiņām atbilstības statusā arī ir jāziņo EBI.
4. Paziņojumi publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1093/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

2. Priekšmets, darbības joma un definīcijas

Priekšmets

5. Šajās pamatnostādnēs saskaņā ar Direktīvas 2019/2034 26. panta 4. punktu un 34. panta 3. punktu sīkāk precizēta pareiza un dzimumneitrāla atalgojuma politika, kas ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāievieš attiecībā uz visiem darbiniekiem un darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrību riska profilu vai to pārvaldītos aktīvus, un atvieglo Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4., 5. un 6. punktā paredzēto atkāpju īstenošanu.
6. Lai gan ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir vajadzīga atalgojuma politika attiecībā uz visiem darbiniekiem, papildu prasības attiecas uz identificēto darbinieku atalgojuma politiku un atalgojuma mainīgo daļu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības pēc savas iniciatīvas var visiem saviem darbiniekiem piemērot šo pamatnostādņu noteikumus par identificētajiem darbiniekiem.

Adresāti

7. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kā noteikts Regulas Nr. 1093/2010 4. panta 2. punkta viii apakšpunktā un Direktīvas (ES) 2019/2034 3. panta 1. punkta 5. apakšpunktā, un finanšu iestādēm, kā minēts Regulas (ES) 1093/2010 4. panta 1. punktā, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrības, kā definēts Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 1. apakšpunktā, uz kurām neattiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 2. panta 2. punkts un kuras neatbilst visiem nosacījumiem, lai tās varētu uzskatīt par nelielām un savstarpēji nesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktu.

Darbības joma

8. Šīs pamatnostādnes piemēro individuāli un konsolidēti Direktīvas 2019/2034/ES 25. pantā un Regulas 2019/2033/ES 7. pantā noteiktajā darbības jomā.

Definīcijas

9. Termini, kas izmantoti un definēti Direktīvā 2019/34/ES, Direktīvā 2014/65/ES un Regulā (ES) Nr. 2033/2019, šajās pamatnostādnēs ir ar tādu pašu nozīmi. Papildus šajās pamatnostādnēs tiek piemērotas šādas definīcijas:
-

Akcionāri	ir persona, kurai pieder ieguldījumu brokeru sabiedrības akcijas, vai citi ieguldījumu brokeru sabiedrības īpašnieki vai dalībnieki, atkarībā no ieguldījumu brokeru sabiedrības juridiskās formas.
Ar akcijām saistīti instrumenti	ir tādi instrumenti, kuru vērtība ir pamatota uz akcijas tirgus vērtību, un kam akcijas cena ir kā atskaites punkts, piemēram, tiesības uz akciju vērtības celšanos, sintētisko akciju veidi.
Atalgojuma mainīgā daļa	ir viss atalgojums, kas nav fiksēts.
Atalgojums	ir visu veidu fiksētais atalgojums un atalgojuma mainīgā daļa un ietver maksājumus un labumus (monetārus vai nemonetārus), ko ieguldījumu brokeru sabiedrības tieši piešķir darbiniekiem vai kas piešķirti to vārdā apmaiņā pret personāla sniegtiem profesionāliem pakalpojumiem, kam pieskaitīti diferencētā atalgojuma maksājumi Direktīvas 2011/61/ES ² 4. panta 1. punkta d) apakšpunkta izpratnē, un citus maksājumus, kas veikti, izmantojot metodes un instrumentus, kuri, ja tos neuzskatītu par atalgojumu, izraisītu Direktīvas (ES) 2019/2034 noteikto atalgojuma prasību apiešanu ³ .
Atlaišanas pabalsti	ir maksājumi, kas saistīti ar ieguldījumu brokeru sabiedrības vai tās meitasuzņēmumu līguma pirmstermiņa izbeigšanu, t. i., terminētu līgumu gadījumā, ja līgums tiek izbeigts pirms līguma termiņa beigām, bet bezstermiņa līgumu gadījumā — pirms pensionēšanās.
Atlikšanas periods	ir laikposms starp atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanu un neatsaucamu tiesību piešķiršanu, kura laikā darbinieks nav piešķirtā atalgojuma likumīgais īpašnieks.
Atliktā summa (malus)	ir mehānisms, kas ļauj ieguldījumu brokeru sabiedrībai pirms piešķiršanas samazināt visu vai daļu no atliktās atalgojuma mainīgās daļas vērtības, pamatojoties uz faktiski veiktām riska korekcijām.
Avansa maksājumi	ir maksājumi, kas tiek veikti uzreiz pēc uzkrāšanās perioda un netiek atlikti.
Darbinieki ir atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta ar nosacījumu, ka darbinieks paliek strādāt ieguldījumu brokeru sabiedrībā uz iepriekš noteiktu laika posmu.	ir visi ieguldījumu brokeru sabiedrības un tās meitasuzņēmumu darbinieki, konsolidētā veidā, un visi to attiecīgo vadības struktūru locekļi, kas pilda tās vadības un uzraudzības funkcijas.
Fiksētais atalgojums	ir maksājumi vai labumi darbiniekiem, kas atbilst 7. nodaļā noteiktajiem piešķiršanas kritērijiem.
Identificētie darbinieki	ir darbinieki, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrības individuālo vai grupas riska profilu vai tās pārvaldītajos aktīvos saskaņā ar kritērijiem, kas izklāstīti Direktīvas (ES) 2019/2034 30. panta 1. punktā, Komisijas Deleģētajā regulā, kura pieņemta saskaņā ar šīs direktīvas 30. panta 4. punkta pēdējo

² Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs) par alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem un par grozījumiem Direktīvā 2003/41/EK, Direktīvā 2009/65/EK, Regulā (EK) Nr. 1060/2009 un Regulā (ES) Nr. 1095/2010 (AIFPD).

³ Attiecībā uz izvairīšanos, atsaučieties uz šo pamatnostādņu 10.2. nodaļu.

	<p>daļu (RTS par identificētajiem darbiniekiem), un attiecīgā gadījumā, lai nodrošinātu pilnīgu to darbinieku identifikāciju, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē riska profilu, ieguldījumu brokeru sabiedrības noteiktos papildu kritērijus.</p>
Ierastās nodarbinātības paketes	<p>ir atalgojuma papildu komponentes, kas ir saņemamas plašam darbinieku lokam vai speciālu funkciju darbiniekiem, balstoties uz iepriekš noteiktiem atlases kritērijiem, tostarp, piemēram, veselības aprūpe, bērnu aprūpes iestādes vai proporcionālas regulāras pensiju iemaksas, papildus obligātajam režīmam un komandējuma piemaksai.</p>
Ieturēšanas termiņš	<p>ir laikposms pēc piešķirto instrumentu kā atalgojuma mainīgās daļas neatsaucamu tiesību piešķiršanas, kuru laikā tos nevar pārdot vai tiem nevar piekļūt.</p>
Instrumenti	<p>ir tādi finanšu instrumenti, citi līgumi vai līdzekļi, kas atbilst vienai no Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta j) apakšpunktā minētajām kategorijām.</p>
Izmaksātās summas (clawback)	<p>ir mehānisms, saskaņā ar kuru darbiniekiem ir jāatgriež ieguldījumu brokeru sabiedrībai iepriekš izmaksātās atalgojuma mainīgās daļas summas īpašumtiesības vai tās, kas jau neatsaucami piešķirtas, saskaņā ar konkrētiem noteikumiem.</p>
Konsolidācijas iestāde	<p>ir iestāde vai ieguldījumu brokeru sabiedrība, kurai ir jāievēro prudenciālās prasības, pamatojoties uz konsolidēto stāvokli saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 1. daļas 2. sadaļas 2. nodaļu un Direktīvas 2013/36/ES 109. pantu vai Regulas (ES) 2019/2033 7. pantu. Visas atsauces uz terminu "konsolidācijas iestāde" ietver Savienības mātesuzņēmumu.</p>
Neatkārtotais vairāku gadu uzkrājumu periods	<p>ir vairāku gadu uzkrājumu periods, kas nepārklājas ar citiem vairāku gadu uzkrājumu periodiem.</p>
Neatsaucamu tiesību piešķiršana	<p>ir moments, ar kuru darbinieks kļūst par piešķirtās atalgojuma mainīgās daļas likumīgo īpašnieku, neatkarīgi no instrumenta, kas izmantots samaksai, vai ja uz maksājumu attiecas papildu ieturēšanas termiņi vai izmaksāto summu atgūšanas pasākumi.</p>
Nepietiekami pārstāvēts dzimums	<p>ir mazāk pārstāvētais vīriešu vai sieviešu dzimums.</p>
Piešķiršana	<p>ir atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana par konkrētu uzkrājumu periodu, neatkarīgi no faktiskā brīža, kad piešķirtā summa ir izmaksāta.</p>
Prēmiju fonds	<p>ir maksimālā atalgojuma mainīgās daļas summa, ko var piešķirt noteiktajā izmaksas procesā ieguldījumu brokeru sabiedrības vai ieguldījumu brokeru sabiedrības struktūrvienības līmenī.</p>
Prudenciāla konsolidācija	<p>ir prudenciālo prasību piemērošana saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 25. panta 4. punktu un Regulas (ES) 2019/2033 7. pantu.</p>
Saglabāšanas piemaksa	<p>ir atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta ar nosacījumu, ka darbinieks paliek strādāt ieguldījumu brokeru sabiedrībā uz iepriekš noteiktu laika posmu.</p>

Savienības mātesuzņēmums	ir Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrība, Savienības mātes ieguldījumu pārvaldītājsabiedrība vai Savienības mātes jaukta finanšu pārvaldītājsabiedrība, kurai ir jāievēro prudenciālās prasības, pamatojoties uz konsolidēto stāvokli saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 7. pantu.
Uzkrājumu periods	ir laikposms, kurā tiek vērtēts un mērīts darbības sniegums, lai noteiktu atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanu.
Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība	ir starpība starp vīriešu un sieviešu vidējo bruto izpeļņu stundā, kas izteikta procentos no vīriešu vidējās bruto izpeļņas stundā.

3. Īstenošana

Piemērošanas datums

10. Šīs pamatnostādnes piemēro no 2022. gada 30. aprīļa.

Pārejas noteikumi

11. Līdz 2022. gada 30. aprīlim ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāīsteno visas korekcijas savās atalgojuma politikās un atbilstoši jāatjaunina nepieciešamā dokumentācija. Attiecībā uz tādām pārskatīšanām, kurām nepieciešami akcionāru apstiprinājumi, tie būtu jāpieprasa līdz 2022. gada 30. jūnijam. Neskarot Direktīvas (ES) 2019/2014 ieviešanu valsts tiesību aktos, atalgojuma politika būtu jāpiemēro saskaņā ar šīm pamatnostādnēm attiecībā uz darbības gadu pēc 2021. gada 31. decembra.

4. Pamatnostādnes

I sadaļa - Atalgojuma politika

1. Atalgojuma politika visiem darbiniekiem

12. Saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 26. pantu ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir jānodrošina atalgojuma politika attiecībā uz visiem darbiniekiem, ņemot vērā šīs Direktīvas 28. līdz 33. panta kritērijus un šīs pamatnostādnes. Atalgojuma politikai attiecībā uz visiem darbiniekiem būtu jābūt dzimumneitrālai, t.i. darbiniekiem, neatkarīgi no viņu dzimuma, būtu jāsaņem vienāds atalgojums par vienādu darbu vai par līdzvērtīgu darbu saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 3. panta 1. punkta 12) apakšpunktu un LESD 157. pantu. Dzimumneitrālai pieejai būtu jābūt arī attiecībā uz atalgojuma palielinājumiem un karjeras izaugsmi.
13. Atalgojuma politikā būtu jānorāda visas atalgojuma daļas un jāietver arī pensijas politika, tostarp, vajadzības gadījumā, priekšlaicīgas pensionēšanas sistēma. Atalgojuma politikai būtu jānosaka arī sistēma citām personām, kuras rīkojas ieguldījumu brokeru sabiedrības vārdā (piemēram, saistītie aģenti), nodrošinot to, lai veiktie maksājumi veicina stimulus pārdomāti uzņemt risku un neveicina pārmērīgu riska uzņemšanos vai maldinošu produktu pārdošanu.
14. Darbinieku fiksētajam atalgojumam būtu jāatspoguļo to profesionālā pieredze un organizatoriskā atbildība, ņemot vērā izglītības līmeni, darba stāža pakāpi, zināšanu un prasmju līmeni, ierobežojumus (piemēram, sociālos, ekonomiskos, kultūras un citus būtiskos faktorus) un darba pieredzi, attiecīgās uzņēmējdarbības un ģeogrāfiskās atrašanās vietas atalgojuma līmeni. Fiksētajam atalgojumam tāpat kā atalgojuma mainīgajai daļai būtu jābūt dzimumneitrālam.
15. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība saņem ārkārtas finansiālo atbalstu no publiskā sektora līdzekļiem, ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, ka visu darbinieku atalgojuma politika ir saskaņīga ar Direktīvas (ES) 2019/2034 31. panta prasībām.
16. Ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikai attiecībā uz visiem darbiniekiem būtu jāatbilst ieguldījumu brokeru sabiedrības uzņēmējdarbības un riska stratēģijas mērķiem, tostarp ar vides, sociālajiem un pārvaldības⁴ riskiem saistītajiem mērķiem, korporatīvajai kultūrai un vērtībām, riska kultūru, tostarp vides, sociālajiem un pārvaldības riskiem saistītajiem mērķiem, ieguldījumu brokeru sabiedrības ilgtermiņa interesēm un izmantotajiem pasākumiem, lai izvairītos no interešu konfliktiem, sekmētu pārdomātu riska uzņemšanos un atbildīgu darījumdarbību. Atjaunojot atalgojuma politiku, būtu jāņem vērā šo mērķu un pasākumu izmaiņas. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, lai atalgojuma prakse tiek saskaņota ar to vispārējo vēlmi uzņemt risku, ņemot vērā visus riskus, tostarp reputācijas

⁴ Skatīt arī Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/2088 (2019. gada 27. novembris) par informācijas atklāšanu, kas saistīta ar ilgtspēju, finanšu pakalpojumu nozarē.

riskus un darbības riskus, kas rodas no maldinošas produktu pārdošanas. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā arī akcionāru vai īpašnieku ilgtermiņa intereses atkarībā no ieguldījumu brokeru sabiedrības juridiskās formas.

17. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pierādīt kompetentajām iestādēm, ka atalgojuma politika un prakse atbilst pareizai un efektīvai riska pārvaldībai un veicina to.
18. Ja tiek piešķirta atalgojuma mainīgā daļa, tad šādai atlīdzībai būtu jābūt balstītai uz ieguldījumu brokeru sabiedrību, darbinieku un, vajadzības gadījumā, struktūrvienību darbības rezultātiem un jāņem vērā uzņemtie riski. Atalgojuma politikā būtu jābūt skaidri nodalītai atalgojuma mainīgajai daļai un darbības rezultātu novērtējumam starp operatīvo darbību, korporatīvajām un kontroles funkcijām. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāapsver, kuri atalgojuma politikas par identificēto darbinieku atalgojuma mainīgo daļu saskaņā ar IFD 32. pantu elementi būtu jāiekļauj atalgojuma politikā attiecībā uz visiem darbiniekiem.
19. Atalgojuma politikai būtu jābūt saskanīgai ar prasību, lai ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir stabila kapitāla bāze. Atalgojuma politikā būtu jāņem vērā arī iespējamie peļņas sadales ierobežojumi saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034. 39. pantu.
20. Atalgojuma politikā būtu jāietver:
 - a. ieguldījumu brokeru sabiedrības, uzņēmējdarbības jomu un darbinieku darbības rezultāti;
 - b. darbības rezultātu mērīšanas metodes, tostarp darbības rezultātu kritēriji;
 - c. atalgojuma mainīgās daļas struktūra, tostarp, vajadzības gadījumā, instrumenti, ar kuriem tiek piešķirtas daļas no atalgojuma mainīgās daļas;
 - d. atalgojuma mainīgās daļas riska novērtējuma iepriekšēju korekciju (*ex ante*) un pēckorekciju (*ex post*)⁵.
21. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, lai tiktu identificēti un pārvaldīti iespējamie interešu konflikti, kurus izraisa mainīgās vai fiksētās atalgojuma daļas izmaksa ar instrumentiem. Tas ietver to, ka tiek nodrošināta atbilstība iekšējiem tirdzniecības noteikumiem un ka netiek veikti nekādi pasākumi, kuriem var būt īstermiņa ietekme uz akcijas vai instrumentu cenu.
22. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības, tostarp to meitasuzņēmumi, īsteno atalgojuma politiku vai grupas atalgojuma politiku un ieguldījumu brokeru sabiedrības darbinieki veido arī ieguldījumu brokeru sabiedrības vai meitasuzņēmuma īpašnieku vairākumu, tad atalgojuma politika būtu jākorrigē atbilstoši konkrētajai šo ieguldījumu brokeru sabiedrību vai meitasuzņēmumu situācijai. Attiecībā uz identificētajiem darbiniekiem ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, ka atalgojuma politika atbilst Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. panta

⁵ Šo pamatnostādņu III un IV sadaļa ietver īpašās atalgojuma prasības identificētajiem darbiniekiem un tā riska korekciju.

attiecīgajām prasībām un šīm pamatnostādnēm individuālā un, vajadzības gadījumā, konsolidētā līmenī.

23. Neskarot dalībvalstu⁶ pieņemtos pasākumus, lai novērstu vai kompensētu nelabvēlīgo situāciju nepietiekami pārstāvētā dzimuma⁷ profesionālajā karjerā, atalgojuma politikai un visiem saistītajiem nodarbinātības nosacījumiem, kas ietekmē darba samaksu attiecībā pret mērvienību vai laika likmi, vajadzētu būt dzimumneitrālai, t. i., vīriešu, sieviešu vai abu dzimumu darbiniekiem nevajadzētu tikt diferencētiem.
24. Dzimumneitrālai atalgojuma politikai būtu jānodrošina, ka visi atalgojuma politikas aspekti ir dzimumneitrāli, tostarp atalgojuma piešķiršanas un izmaksāšanas nosacījumi. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pierādīt, ka atalgojuma politika ir dzimumneitrāla.
25. Nosakot darba samaksu attiecībā pret mērvienību vai laiku, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu pienācīgi jāņem vērā piešķirtais atalgojums, darba laika kārtība, ikgadējā atvaļinājuma laikposmi un citi finansiāli un nefinansiāli labumi. Ieguldījumu brokeru sabiedrībās kā mērvienību var izmantot darbinieku gada bruto atalgojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pilna darba laika ekvivalentu.
26. Lai uzraudzītu dzimumneitrālas atalgojuma politikas piemērošanu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu pienācīgi jādokumentē konkrētās amata vietas vērtība, piemēram, dokumentējot darba aprakstus vai nosakot algu kategorijas visiem darbiniekiem vai darbinieku kategorijām, un jānosaka, kuri amati tiek uzskatīti par līdzvērtīgiem, piemēram, ieviešot profesiju klasifikācijas sistēmu, ņemot vērā vismaz šim amatam vai darbiniekam uzticēto darbību, uzdevumu un pienākumu veidu. Ja darba samaksas noteikšanai izmanto profesiju klasifikācijas sistēmu, tā būtu jābalsta uz vieniem un tiem pašiem kritērijiem gan attiecībā uz vīriešiem, gan sievietēm un abu dzimumu darbiniekiem un to ir jāizstrādā tā, lai nepieļautu nekādu diskrimināciju, tostarp diskrimināciju dzimuma dēļ.
27. Nosakot darbinieku atalgojumu, ieguldījumu brokeru sabiedrības var dzimumneitrālā veidā apsvērt papildu aspektus. Šādi aspekti var ietvert:
 - a. izglītības, profesionālās un apmācības prasības, prasmes, centienus un atbildību, veikto darbu un attiecīgo uzdevumu būtību⁸;
 - b. nodarbinātības vietu un vietējo dzīves dārdzību;
 - c. personāla hierarhisko līmeni un to, vai darbiniekiem ir vadības pienākumi;

⁶ Piemēram, īstenojot Direktīvu 2006/54/EK.

⁷ Lai gan LESD 157. pantā tiek lietots termins "nepietiekami pārstāvēts dzimums", šajās pamatnostādnēs saskaņā ar Kapitāla prasību direktīvas terminoloģiju arī tiek lietots termins "nepietiekami pārstāvēts dzimums", abiem terminiem šīs pamatnostādnes izpratnē, ir vienāda nozīme.

⁸ Skatīt arī Komisijas ieteikumu (2014. gada 7. marts) par to, kā ar pārredzamības palīdzību stiprināt principu par vienādu darba samaksu vīriešiem un sievietēm.

- d. darbinieku formālās izglītības līmeni;
- e. darba tirgū ir pieejamo specializēto amatu darbinieku trūkums;
- f. darba līguma veidu, tai skaitā, vai tas ir pagaidu līgums vai līgums uz nenoteiktu laiku;
- g. darbinieku profesionālās pieredzes ilgumu;
- h. darbinieku profesionālo sertifikāciju;
- i. atbilstīgus pabalstus, tostarp papildu mājsaimniecību un bērnu pabalstu izmaksa darbiniekiem ar laulātiem un apgādājamiem ģimenes locekļiem.

2. Atalgojuma pārvaldība

2.1 Atalgojuma politikas atbildības jomas, izstrāde, apstiprināšana un pārraudzība

28. Vadības struktūrai⁹, kas pilda uzraudzības funkciju (turpmāk "uzraudzības funkcija") vajadzētu būt atbildīgai par ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas pieņemšanu un uzturēšanu, kā arī tās īstenošanas pārraudzību, lai nodrošinātu to, ka tā pilnībā darbojas kā plānots. Uzraudzības funkcijai būtu jāapstiprina arī jebkuri turpmākie būtiskie izņēmumi, kas veikt atsevišķiem personāla locekļiem, kā arī rūpīgi jāizskata un jāapsver to ietekme. Jebkādiem izņēmumiem nevajadzētu būt balstītiem uz apsvērumiem par dzimumu vai citiem diskriminējošiem aspektiem, tiem vajadzētu būt labi pamatotiem un būtu jāatbilst valsts tiesību aktos noteiktajām atalgojuma prasībām.
29. Uzraudzības funkcijai kopā vajadzētu būt atbilstīgām zināšanām, prasmēm un pieredzei attiecībā uz atalgojuma politiku un praksi, kā arī stimuliem un riskiem, kas no tās var rasties. Tam būtu jāietver zināšanas, prasmes un pieredze par mehānismiem atlīdzības struktūras saskaņošanai ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profiliem un kapitāla struktūru.
30. Uzraudzības funkcijai būtu jānodrošina, ka ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politika un prakse tiek pienācīgi īstenotas un saskaņotas ar ieguldījumu brokeru sabiedrības vispārējo korporatīvās pārvaldības sistēmu, korporatīvo un riska kultūru, vēlmi uzņemt risku un ar to saistītajiem pārvaldības procesiem.
31. Interesu konfliktus attiecībā uz atalgojuma politiku un piešķirto atalgojumu būtu jānosaka un pienācīgi jāmazina, tostarp, nosakot objektīvus piešķiršanas kritērijus, pamatojoties uz iekšējo ziņošanas sistēmu, pienācīgu kontroli un "četrus acu principu". Atalgojuma politikai būtu jānodrošina, lai nerodas nekādi būtiski interešu konflikti, tostarp attiecībā uz darbiniekiem, kas pilda kontroles funkcijas.

⁹ Eiropas valstīs var būt novērojamas dažādas vadības struktūras. Dažās valstīs ierasta ir centralizēta struktūra, t.i., valdes uzraudzības un pārvaldības funkcijas pilda tikai viena iestāde. Citās valstīs ierasta ir duāla struktūra, kad tiek izveidotas divas atsevišķas struktūras: viena – pārvaldības funkcijas pildīšanai, un otra – vadības funkcijas uzraudzībai.

32. Atalgojuma politikai un praksei, kā arī procedūrām tās noteikšanai vajadzētu būt skaidrām, labi dokumentētām un pārredzamām. Ir jāsaglabā atbilstoša dokumentācija par lēmumu pieņemšanas procesu (piemēram, attiecīgo sanāksmju protokoli, attiecīgie ziņojumi un citi attiecīgie dokumenti) un atalgojuma politikas pamatojumu.
33. Uzraudzības un pārvaldības funkcijām, un, ja tādas ir izveidotas, atalgojuma un riska komitejām būtu cieši jāsadarbojas un jānodrošina, ka atalgojuma politika ir saderīga ar pareizu un efektīvu riska pārvaldību un veicina to.
34. Atalgojuma politikai būtu jāparedz efektīvs satvars darbības rezultātu mērīšanai, riska korekcijai un darbības snieguma sasaistei ar atlīdzību.
35. Atbilstības funkcijai un riska pārvaldības funkcijai, ja tāda ir izveidota,¹⁰ vai darbiniekiem, kuriem ir uzticēta riska pārvaldības procedūru veikšana (turpmāk "būtu jāsaprot, ka atsauce uz riska pārvaldības funkciju" tādā pašā veidā attiecas uz darbiniekiem, kam uzticētas riska pārvaldības procedūras tur, kur šāda funkcija nav izveidota), būtu jāparedz efektīvs ieguldījums saskaņā ar to prēmiju kopfondu, snieguma kritēriju un atalgojuma piešķiršanu, ja ir bažas, ka šīs funkcijas ietekmē darbinieku rīcību un veiktās uzņēmējdarbības riskantumu.
36. Uzraudzības funkcijai būtu jānosaka un jāpārtrauga vadības funkcijas dalībnieku atalgojums un, ja nav izveidota 2.4. nodaļā minētā atalgojuma komiteja, tad tieši jāpārtrauga neatkarīgas kontroles funkciju augstāko amatpersonu atalgojums, tostarp atbilstības funkciju un riska pārvaldības funkciju, ja tāda ir izveidota.
37. Uzraudzības funkcijai būtu jāņem vērā visu kompetento korporatīvo funkciju un struktūru (piemēram, komiteju, kontroles funkciju¹¹, cilvēkresursu, juridiskās, stratēģiskās plānošanas, budžeta funkcijas u.c.) kā arī struktūrvienību sniegtie dati par ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas izstrādi, īstenošanu un uzraudzību.
38. Cilvēkresursu funkcijai būtu jāpiedalās un jāinformē par ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas izstrādi un novērtēšanu, tostarp par atalgojuma struktūru, dzimumu neitralitātes aspektu, atalgojuma līmeņiem un stimulu shēmām tā, lai ne tikai piesaistītu un noturētu ieguldījumu brokeru sabiedrībai vajadzīgus darbiniekus, bet arī nodrošinātu, ka atalgojuma politika ir saskaņota ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu.
39. Risku pārvaldības funkcijai būtu jāpiedalās un jāinformē par piemērotu ar risku korigēto darbības rezultātu pasākumu (tostarp *ex post* korekciju) definīciju, kā arī jānovērtē, kā atalgojuma mainīgās daļas struktūra ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu un kultūru. Risku pārvaldības funkcijai būtu jāpārbauda un jānovērtē riska korekcijas dati, kā arī tai jābūt aicinātai apmeklēt šajā sakarā atalgojuma komitejas sapulces.
40. Atbilstības funkcijai būtu jāanalizē, kā atalgojuma politika ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrības atbilstību tiesību normām, noteikumiem, iekšējām politikām un riska kultūrai, un

¹⁰ Skatīt EBI pamatnostādnes par iekšējo pārvaldību attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām

¹¹ Skatīt EBI pamatnostādnes par iekšējo pārvaldību attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām

jāziņo vadības struktūrai, kas īsteno gan tās vadības, gan uzraudzības funkciju par visiem identificētajiem atbilstības riskiem un neatbilstības gadījumiem. Atalgojuma politikas apstiprināšanas, izvērtēšanas procesa un uzraudzības laikā uzraudzības funkcijai ir jāņem vērā atbilstības funkcijas izdarītie secinājumi.

41. Iekšējās revīzijas funkcijai, ja tāda ir izveidota, būtu jāveic neatkarīga ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas izstrādes, īstenošanas un ietekmes izvērtēšana par tās riska profilu un to, kā šī ietekme tiek pārvaldīta saskaņā ar 2.5. nodaļā sniegtajām pamatnostādņēm. Izvērtējumu var veikt cita grupas struktūra vai to var uzticēt ārpalpojumu sniedzējam.
42. Grupas kontekstā Savienības mātesuzņēmums un meitasuzņēmumu kompetentajām funkcijām būtu jāsadarbojas un, vajadzības gadījumā, jāapmainās ar informāciju. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, vajadzības gadījumā, būtu jāapmainās ar informāciju ar to konsolidācijas iestādi, gadījumos, kad uz konsolidācijas iestādi attiecas Direktīva 2013/36/ES.

2.2 Akcionāru iesaistīšanās

43. Atkarībā no ieguldījumu brokeru sabiedrības juridiskās formas un piemērojamajiem nacionālajiem tiesību aktiem, ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas apstiprināšana un, vajadzības gadījumā, lēmumi attiecībā uz vadības struktūras locekļu un citu identificēto darbinieku atalgojumu var tikt deleģēti arī akcionāru sapulcei saskaņā ar nacionālajām uzņēmējdarbības tiesībām¹². Akcionāru balsojums var būt gan konsultatīvs, gan saistošs.
44. Ja atsevišķu vadības struktūras locekļu un citu identificēto darbinieku atalgojuma apstiprināšana ir uzticēta akcionāriem, tad akcionāriem būtu jāapstiprina visi atalgojuma komponenti, tostarp atlaišanas pabalsti. Ja atalgojuma politikas apstiprināšana ir piekritīga akcionāru apstiprināšanai, tad viņiem būtu jāapstiprina *ex ante* maksimālā maksājumu summa, ko var piešķirt vadības struktūrai un citiem identificētajiem darbiniekiem pirmstermiņa līguma izbeigšanas gadījumā, vai šādu summu noteikšanas kritēriji.
45. Lai akcionāri varētu pieņemt apzinātus lēmumus saskaņā ar 43. un 44. punktu, uzraudzības funkcijai būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrība sniedz tiem pienācīgu informāciju par atalgojuma politiku, kas izstrādāta, lai palīdzētu tiem novērtēt veicināšanas struktūru un apjomu, ciktāl riska uzņemšanās tiek veicināta un kontrolēta, kā arī kopējās atalgojuma struktūras izmaksas. Šāda informācija būtu jāsniedz savlaicīgi pirms attiecīgās akcionāru sapulces. Ir jāsniedz detalizēta informācija par atalgojuma politiku un tās grozījumiem, kārtību un lēmumu pieņemšanas procesiem, lai noteiktu atalgojuma paketi, un tai būtu jāietver:
 - a. atalgojuma daļas;

¹² Skatīt arī Akcionāru tiesību direktīvas 2007/36, kas grozīta ar Direktīvu 2017/828, 9.a un 9.b pantu.

- b. atalgojuma pakešu galvenās īpašības un mērķi un to saistība ar uzņēmējdarbības un riska stratēģiju, tostarp vēlmi uzņemt risku un ieguldījumu brokeru sabiedrības korporatīvajām vērtībām;
- c. kā tiek nodrošināts, lai atalgojuma politika būtu dzimumneitrāla;
- d. kā pirms/pēc korekcijas tiek ņemti vērā b) punktā minētie punkti, jo īpaši attiecībā uz identificētajiem darbiniekiem.

46. Uzraudzības funkcija paliek atbildīga par akcionāru sapulcei iesniegtajiem priekšlikumiem, kā arī par jebkuru atalgojuma politikas un prakses izmaiņu faktisko ieviešanu un uzraudzību.

2.3 Atalgojuma komitejas izveide

47. Ja vien nacionālajos tiesību aktos nav noteikts citādi, ieguldījumu brokeru sabiedrībai ar bilances un ārpusbilances aktīviem, kuru vērtība četru gadu periodā tieši pirms attiecīgā finanšu gada vidēji pārsniedz 100 miljonus EUR, ir jāizveido atalgojuma komiteja, lai konsultētu vadības struktūru tās uzraudzības funkcijā un sagatavotu lēmumus, kurus šai struktūrai ir jāpieņem.
48. Atalgojuma komiteju varētu izveidot grupas līmenī, tostarp situācijās, kad uz konsolidācijas iestādi attiecas Direktīva 2013/36/ES. Noteikumi par atalgojuma komitejas sastāvu, kas noteikti 2.4.1. nodaļā attiecas arī tad, ja komiteja ir izveidota grupas līmenī.
49. Ja atalgojuma komiteja nav jāizveido, tad šo pamatnostādņu prasības attiecībā uz atalgojuma komiteju būtu jāuzskata par uzraudzības funkcijai piemērojamām.

2.3.1 Atalgojuma komitejas sastāvs

50. Saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 33. panta 1. punktu atalgojuma komiteja sastāv no vadības struktūras locekļiem, kuri nepilda nekādas izpildfunkcijas un vajadzības gadījumā ir darba ņēmēju pārstāvji. Tikai minētie darbinieki tiek uzskatīti par atalgojuma komitejas locekļiem, pat tad, ja viņu sapulcēs piedalītos citi darbinieki. Atalgojuma komitejai ir jābūt līdzsvarotai dzimuma ziņā.
51. Atalgojuma komitejas priekšsēdētājam un vairumam tās dalībnieku būtu jā kvalificējas kā neatkarīgiem¹³. Ja nacionālie tiesību akti paredz darbinieka pārstāvību vadības struktūrā, tad tai jāietver viens vai vairāki darbinieku pārstāvji. Ja ir nepietiekams neatkarīgu dalībnieku skaits, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāpievērš īpaša uzmanība un jāievieš citi pasākumi, lai ierobežotu interešu konfliktus, pieņemot lēmumus par ar atalgojumu saistītiem jautājumiem.
52. Atalgojuma komitejas locekļiem kolektīvi būtu jābūt atbilstošām zināšanām, speciālām zināšanām un profesionālai pieredzei attiecībā uz atalgojuma politiku un praksi, riska

¹³ Neatkarība, kā izklāstīts EBI pamatnostādņēs par iekšējo pārvaldību 5.6. apakšpunktā, un skatīt arī EBI un ESMA kopīgās pamatnostādnes par vadības struktūru locekļu un galveno funkciju veicēju piemērotības novērtēšanu.

pārvaldības un kontroles darbībām, proti, attiecībā uz atalgojuma struktūras saskaņošanas ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska un kapitāla profiliem mehānismu.

2.3.2 Atalgojuma komitejas uzdevumi

53. Atalgojuma komitejai:

- a. jābūt atbildīgai par lēmumu sagatavošanu par atalgojumu, ko pieņem uzraudzības funkcija, jo īpaši, saistībā ar vadības struktūras locekļu tās vadības funkcijā, kā arī citu identificēto darbinieku atalgojumu;
- b. jāsniedz atbalsts un konsultācijas uzraudzības funkcijai par ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas izstrādi, tostarp par to, lai šāda atalgojuma politika būtu dzimumneitrāla un atbalstītu vienlīdzīgu attieksmi pret dažādu dzimumu darbiniekiem;
- c. jāatbalsta uzraudzības funkcija atalgojuma politikas, prakšu un procesu, kā arī atbilstības atalgojuma politikai un prasības par to, lai atalgojuma politika būtu dzimumneitrāla un pārraudzīta;
- d. jāpārbauda, vai esošā atalgojuma politika joprojām ir aktuāla un, vajadzības gadījumā, jārosina izmaiņas;
- e. jāizvērtē to ārējo atalgojuma konsultantu iecelšana, kurus uzraudzības funkcija var izlemt piesaistīt, lai saņemtu konsultācijas vai atbalstu;
- f. jānodrošina informācijas pietiekamību, ko sniedz akcionāriem par atalgojuma politiku un praksi;
- g. jānovērtē pieņemtie mehānismi un sistēmas, lai nodrošinātu, ka atalgojuma sistēmā pienācīgi ņemti vērā visi riska veidi, likviditātes un kapitāla līmeņi un ka kopējā atalgojuma politika ir dzimumneitrāla, atbilstoša un veicina stabilu un efektīvu riska pārvaldību un atbilst uzņēmējdarbības stratēģijai, mērķiem, korporatīvajai kultūrai un vērtībām, kā arī ieguldījumu brokeru sabiedrības ilgtermiņa interesēm;
- h. jānovērtē sniegumu mērķu sasniegšana un nepieciešamība pēc *ex post* riska korekcijas, tai skaitā atliktās summas (*malus*) un izmaksāto summu (*clawback*) atgūšanas mehānismu piemērošanas;
- i. jāizvērtē vairāki iespējamie scenāriji, lai pārbaudītu, kā atalgojuma politika un prakse reaģē uz ārējiem un iekšējiem notikumiem, un jāveic atpakaļejošas pārbaudes kritērijiem, kas izmantoti, lai noteiktu atlīdzību un *ex ante* riska korekciju, pamatojoties uz faktiskajiem riska rezultātiem.

54. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir izveidojusi atalgojuma komiteju, tad atalgojuma komitejai būtu tieši jāuzrauga neatkarīgas kontroles funkciju, tostarp riska pārvaldības un revīzijas funkciju, ja tādas izveidotas, augstāko amatpersonu atalgojums. Tas pats attiecas uz

darbiniekiem, kuriem ir uzticēta riska pārvaldības procedūru izpilde, tur, kur šāda funkcija nav izveidota. Atalgojuma komitejai būtu jāsniedz uzraudzības funkcijai ieteikumi par atalgojuma paketes struktūru un atalgojuma summām, kas izmaksājamas kontroles funkciju augstākajiem darbiniekiem.

2.3.3 Process un ziņojumu sniegšanas kārtība

55. Atalgojuma komitejai:

- a. jābūt piekļuvei visiem datiem un informācijai par uzraudzības funkcijas lēmumu pieņemšanas procesu attiecībā uz atalgojuma politikas izstrādi un īstenošanu, uzraudzību un izvērtēšanu;
- b. jābūt atbilstošiem finanšu resursiem un neierobežotai piekļuvei visai informācijai un datiem, kas saņemti no neatkarīgām kontroles funkcijām, tostarp par riska pārvaldību
- c. jānodrošina pienācīga neatkarīgas kontroles un citu attiecīgo (piemēram, cilvēkresursu, juridiskās un stratēģiskās plānošanas) funkciju iesaiste attiecīgo zināšanu jomā un, vajadzības gadījumā, jāmeklē ārēja palīdzība.

56. Atalgojuma komitejai būtu jāsadarbjas ar citām uzraudzības funkcijas komitejām, kuru darbība var ietekmēt atalgojuma politiku un prakses izveidi un pienācīgu funkcionēšanu (piemēram, riska, revīzijas un izvirzīšanas komitejām), un jāsniedz pietiekama informācija uzraudzības funkcijai, kā arī, vajadzības gadījumā, akcionāru sapulcei par veiktajām darbībām.

57. Ja ir izveidota riska komiteja, tad, neņemot vērā atalgojuma komitejas uzdevumus, tai būtu jāpārbauda, vai atalgojuma politikā un praksē paredzētajos stimulus tiek ņemti vērā tādi faktori kā ieguldījumu brokeru sabiedrības risks, kapitāls, likviditāte un ieņēmumu iespējamība un laicīgums.

58. Riska komitejas loceklim attiecīgā gadījumā būtu jāpiedalās atalgojuma komitejas sanāksmēs, ja ir izveidotas abas komitejas, un otrādi.

2.4 Atalgojuma politikas izvērtēšana

59. Uzraudzības funkcijai un, ja ir izveidota, atalgojuma komitejai būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politika un prakse vismaz reizi gadā ir pakļauta centrālai un neatkarīgai iekšējai izvērtēšanai. Izvērtēšanā būtu jāiekļauj analīze par to, vai atalgojuma politika ir dzimumneitrāla.

60. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāuzrauga vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība; ja ieguldījumu brokeru sabiedrībā ir 50 vai vairāk darbinieku, aprēķins būtu jāveic atsevišķi, pamatojoties uz katru valsti:

- a. identificētiem darbiniekiem, izņemot vadības struktūras locekļus;

- b. vadības struktūras locekļiem tās pārvaldības funkcijā;
 - c. vadības struktūras locekļiem tās uzraudzības funkcijā un
 - d. citiem darbiniekiem.
61. Ja pastāv būtiskas atšķirības starp vadības struktūras vīriešu un sievietu vai vīriešu un sievietu vidējo atalgojumu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jādokumentē galvenie iemesli un attiecīgā gadījumā jāveic attiecīgi pasākumi, vai arī tām būtu jāspēj pierādīt, ka šī atšķirība neizriet no atalgojuma politikas, kas nav dzimumneitrāla.
62. Ieguldījumu brokeru sabiedrību grupās Savienības mātesuzņēmumam būtu jāveic centrāla izvērtēšana par atbilstību regulai, grupas politikām, procedūrām un iekšējiem noteikumiem.
63. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām individuālā līmenī būtu jāveic centrālā un neatkarīgā izvērtēšana. Grupā meitasuzņēmumi var pajauties uz izvērtējumu, kuru veicis Savienības mātesuzņēmums vai iestāde, ja izvērtēšana ir veikta konsolidēti, ietverot ieguldījumu brokeru sabiedrību un ja rezultāti ir pieejami šīs ieguldījumu brokeru sabiedrības uzraudzības funkcijai.
64. Neatkarīgi no vadības struktūras, tās uzraudzības funkcijā, ieguldījumu brokeru sabiedrības var daļēji vai pilnībā izmantot ārpalpojumu periodiskai atalgojuma politikas neatkarīgai izvērtēšanai.¹⁴
65. Kā daļu no centrālās un neatkarīgās iekšējās izvērtēšanas ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānovērtē, vai kopējā atalgojuma politika, prakse un procesi:
- a. darbojas, kā plānots (jo īpaši, ka apstiprinātās politikas, procedūras un iekšējie noteikumi tiek ievēroti, ka atalgojuma izmaksas ir atbilstošas saskaņā ar uzņēmējdarbības stratēģiju un ka pienācīgi tiek atspoguļoti ieguldījumu brokeru sabiedrības ilgtermiņa mērķi un citi mērķi);
 - b. atbilst nacionālajiem un starptautiskajiem noteikumiem, principiem un standartiem; un
 - c. ir konsekventi īstenoti visā grupā un neierobežo ieguldījumu brokeru sabiedrības spēju nodrošināt stabilu kapitāla bāzi saskaņā ar šo pamatnostādņu 6. iedaļu.
66. Citām attiecīgajām iekšējām korporatīvajām funkcijām (t. i., cilvēkresursu, juridiskā, stratēģiskās plānošanas u. c.), kā arī citām galvenās uzraudzības funkcijas komitejām (t. i., revīzijas, riska un izvēršanas komitejām) būtu jābūt cieši iesaistītām ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikas izvērtēšanas procesā, lai nodrošinātu atbilstību ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska pārvaldības stratēģiju un sistēmu.

¹⁴ Skatīt EBI pamatnostādnes par ārpalpojumu nolīgumiem un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2017/565 (2016. gada 25. aprīlis), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/65/ES attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrību organizatoriskām prasībām un darbības nosacījumiem un jēdzienu definīcijām minētās direktīvas mērķiem.

67. Ja periodiskajos izvērtēšanas procesos atklājas, ka atalgojuma politika nedarbojas kā plānots vai noteikts, vai tiek izteikti ieteikumi, tad atalgojuma komitejai, ja tāda ir izveidota, vai uzraudzības funkcijai būtu jānodrošina, ka tiek ierosināts, apstiprināts un savlaicīgi īstenots korektīvais rīcības plāns.
68. Iekšējās izvērtēšanas procesa rezultāti un veiktās darbības, lai koriģētu jebkādos secinājumus, ir jādokumentē ar rakstveida ziņojumiem vai attiecīgo komiteju vai uzraudzības funkcijas sanāksmju protokoliem, un jābūt pieejamiem vadības struktūrai, attiecīgajām komitejām un korporatīvajām funkcijām.

2.5 Iekšējā pārredzamība

69. Ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikai būtu jābūt iekšēji atklātai un pieejamai visiem darbiniekiem darbiniekiem jebkurā laikā. Informācija par konfidenciāliem kvantitatīviem atsevišķu darbinieku atalgojuma aspektiem nav paredzēta iekšējai pārredzamībai.
70. Darbiniekiem būtu jābūt informētiem par to atalgojuma mainīgās daļas pazīmēm, kā arī procesiem un kritērijiem, kas tiks izmantoti, lai novērtētu viņu profesionālās darbības ietekmi uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu un viņu atalgojuma mainīgo daļu. Parasti, novērtēšanas procesam attiecībā uz atsevišķās personas darbības rezultātiem, būtu jābūt pienācīgi dokumentētam un pārredzamam konkrētajiem darbiniekiem.

3. Atalgojuma politika un grupas konteksts

71. Saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 25. pantu ieguldījumu brokeru sabiedrībām, neņemot vērā atkāpes, kas paredzētas Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktā, ir jāievēro visas šīs direktīvas 26., 30., 31., 32. un 33. panta prasības. Tas ietver arī piemērojamos regulatīvos tehniskos standartus par atalgojumu. Prasības un to specifikācijas šajās pamatnostādnēs attiecas uz individuālo līmeni un, vajadzības gadījumā, uz konsolidēto līmeni, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 7. pantā.
72. Konsolidētā līmenī Savienības mātesuzņēmumam un kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, ka tiek īstenota un ievērota atalgojuma politika attiecībā uz visiem darbiniekiem, tostarp visiem identificētajiem darbiniekiem, visās ieguldījumu brokeru sabiedrībās un citās struktūrās, uz kurām attiecas prudenciālā konsolidācija, un visās filiālēs. Atalgojuma politikai būtu jābūt dzimumneitrālai. Būtu jāņem vērā meitasuzņēmumu īpašās atalgojuma prasības.
73. Attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām un citām struktūrām grupas ietvaros, kas atrodas vairāk nekā vienā dalībvalstī, grupas mēroga atalgojuma politikā būtu jānorāda tas, kā tās īstenošana risina atšķirības starp Direktīvas (ES) 2019/2034 atalgojumu politikas prasību ieviešanu nacionālajos līmeņos.
74. Konsolidēti piemērojot prasības, atalgojuma prasības, ko piemēro dalībvalstī, kurā atrodas Savienības mātesuzņēmums, tostarp identificētajiem darbiniekiem, kuriem ir būtiska ietekme

uz grupas riska profilu, pat ja tā ir dalībvalsts, kurā atrodas Savienības mātesuzņēmums, Direktīvas (ES) 2019/2034 30. panta un 32. pantā noteiktās prasības īsteno stingrāk.

75. Darbinieki, kuri ir norīkoti no trešās valsts mātesuzņēmuma ES meitasuzņēmumā, kas ir ieguldījumu brokeru sabiedrība vai filiāle, kas, ja tos tieši algotu ES ieguldījumu brokeru sabiedrība vai filiāle, atbilstu ES ieguldījumu brokeru sabiedrības vai filiāles identificētajiem darbiniekiem, ir atzīstami kā identificētie darbinieki. Šādi norīkoti darbinieki ir pakļauti Direktīvas (ES) 2019/2034 atalgojuma nosacījumiem, jo tie pilda uzdevumus dalībvalstī, kur ES ieguldījumu brokeru sabiedrība vai filiāle ir izveidota un ir piemērojami regulatīvie tehniskie standarti. Attiecībā uz īstermiņa pagaidu norīkojumiem, piemēram, ja persona dalībvalstī dzīvo tikai dažas nedēļas, lai izpildītu projekta darbu, tad šī persona būtu pakļauta šiem nosacījumiem tikai tad, ja tā ir identificējama saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem, ņemot vērā piešķirto atalgojumu par attiecīgo laika posmu un pagaidu norīkojuma laikā veiktajiem uzdevumiem un atbildības jomām.
76. Īstermiņa līgumus vai pagaidu norīkojumus nedrīkst izmantot kā līdzekļus, lai apietu Direktīvas (ES) 2019/2034 un jebkuru attiecīgo standartu vai pamatnostādņu atalgojuma prasības.
77. Direktīvas (ES) 2019/2034 atalgojuma prasības un šīs pamatnostādnes ir piemērojamas ieguldījumu brokeru sabiedrībām, neatkarīgi no tā, ka tās var būt mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības filiāles vai trešās valsts iestāde. Ja mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības ES meitasuzņēmums trešā valstī ir konsolidēts Savienības mātesuzņēmums, tad prudenciālās konsolidācijas darbības joma neietver mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas atrodas trešajā valstī, un citu šīs mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības tiešo meitasuzņēmumu līmeni. Savienības mātesuzņēmumam būtu jānodrošina, lai tās atalgojuma politika ņem vērā trešās valsts mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības grupas mēroga atalgojuma politiku, ciktāl tā nav pretrunā ar attiecīgajos ES vai nacionālajos tiesību aktos, tostarp šajās pamatnostādnēs, noteiktajām prasībām.

4 Proporcionalitāte

78. Direktīvas (ES) 2019/2034 26. panta 3. punktā nostiprinātā proporcionalitātes principa mērķis ir pielīdzināt atalgojuma politikas un praksi atbilstoši individuālajam riska profilam, vēlmei uzņemt risku un ieguldījumu brokeru sabiedrības stratēģijai tā, lai efektīvi tiek sasniegti saistību mērķi.
79. Piemērojot atalgojuma prasības un šo pamatnostādņu noteikumus samērīgā veidā, ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm būtu jāņem vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības būtība, mērogs un sarežģītība, kā arī ieguldījumu brokeru sabiedrības darījumdarbības modelim un darbībām raksturīgo risku būtību.
80. Pienākums ieviest stabilu un spēcīgu esošu atalgojuma politiku un praksi attiecas uz visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām un attiecībā uz visiem darbiniekiem, neatkarīgi no ieguldījumu brokeru sabiedrību atšķirīgajām pazīmēm.

81. Novērtējot samērīgumu un nosakot atalgojuma politikas un riska mērīšanas pieeju vajadzīgo sarežģītības pakāpi, ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm būtu jāņem vērā visu iepriekšminēto kritēriju kvalitatīvo un kvantitatīvo aspektu kombinācija. Piemēram, uzņēmējdarbībai var būt mazs apjoms, bet tā joprojām varētu ietvert sarežģītas darbības un riska profilus savas darbības būtības vai produktu sarežģītības dēļ.
82. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir atļauts sniegt pakalpojumus un veikt darbības, kas uzskaitītas Direktīvas 2014/65/EK 1. pielikuma A nodaļas 2., 3., 4., 6. un 7. punktā, kā vispārīgs princips ir sagaidāms augstāks sarežģītības līmenis, it īpaši, ja ieguldījuma brokeru sabiedrībai ir atļauts turēt klientu naudas līdzekļus vai aktīvus.
83. Iepriekšminētajos nolūkos ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm būtu jāņem vērā vismaz šādi kritēriji:
- a. ieguldījumu brokeru sabiedrības bilances un ārpusbilances aktīvi un tas, vai ieguldījumu brokeru sabiedrība atbilst kritērijiem un Direktīvas (ES) 2019/2034 4. punktā noteiktajām robežvērtībām;
 - b. vai ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir atļauts turēt klientu naudas līdzekļus vai aktīvus;
 - c. ieguldījumu brokeru sabiedrības atļauto darbību un pakalpojumu veids (piemēram, Direktīvas 2014/65/ES I pielikuma A un B iedaļas) un citi sniegtie pakalpojumi (piemēram, tīrvērtes pakalpojumi);
 - d. pārvaldīto aktīvu apjoms;
 - e. aizsargātie un administrētie aktīvi;
 - f. apstrādāto klientu pasūtījumu apjoms;
 - g. dienas tirdzniecības plūsmas apjoms;
 - h. ieguldījumu brokeru sabiedrības ģeogrāfiskā klātbūtne un darbības apmērs katrā jurisdikcijā, tostarp trešajās valstīs;
 - i. tiesiskā forma un pieejamais kapitāls, kā arī parāda instrumenti;
 - j. izmantotās kapitāla prasību noteikšanas metodes;
 - k. vai ieguldījumu brokeru sabiedrība ir daļa no grupas un, ja tā ir, grupas proporcionalitātes novērtējums un tās grupas iezīmes, pie kuras pieder šī ieguldījumu brokeru sabiedrība;
 - l. pamatā esošā uzņēmējdarbības stratēģija;
 - m. uzņēmējdarbības struktūra un laikposms, uzņēmējdarbības riska izmērāmība un paredzamība;

- n. ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu struktūra;
 - o. ieguldījumu brokeru sabiedrības iekšējā organizācija, tostarp atalgojuma mainīgās daļas līmenis, ko var izmaksāt identificētajiem darbiniekiem;
 - p. ieguldījumu brokeru sabiedrības peļņas un zaudējumu galvenie avoti un struktūra;
 - q. klientu veidi (piemēram, mazumtirdzniecība, korporatīvie klienti, mazie uzņēmēji, valsts iestādes);
 - r. finanšu instrumentu vai līgumu sarežģītība;
 - s. ārpakalpojumiem nodotās darbības un izplatīšanas kanāli;
 - t. esošās informācijas tehnoloģiju (IT) sistēmas, tostarp funkcijas nepārtrauktības sistēmas un ārpakalpojumu darbības šajā jomā.
84. Pirms atalgojuma prasību un šajās pamatnostādņēs izklāstīto noteikumu proporcionālas piemērošanas būtu jāveic darbinieku identifikācija, pamatojoties uz kritērijiem, kas noteikti Direktīvas (ES) 2019/2034 30. panta 1. punktā, Komisijas Deleģētajā regulā, kurai pilnvarojums piešķirts saskaņā ar šīs Direktīvas (RTS par identificētajiem darbiniekiem) 30. panta 4. punktu, un papildu iekšējiem kritērijiem¹⁵.
85. Īstenojot īpašu atalgojuma politiku attiecībā uz dažādām identificēto darbinieku kategorijām saskaņā ar šo pamatnostādņu 3. un 4. nodaļu, proporcionalitātes piemērošanai tiek ņemta vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības identificēto darbinieku kategorijas ietekme uz tās riska profilu vai uz tās pārvaldītajiem aktīviem.
86. Kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrības ievēro atalgojuma prasības un šo pamatnostādņu noteikumus tādā veidā, kas nodrošina vienlīdzīgus konkurences apstākļus starp dažādām ieguldījumu brokeru sabiedrībām.

Atbrīvojumi no atalgojuma mainīgās daļas izmaksāšanas procesa

87. Neņemot vērā Direktīvas 2019/2034/ES 32. panta 4. punkta īstenošanu dalībvalstīs, ieguldījumu brokeru sabiedrībai ar kopējiem aktīviem zem robežvērtības, kas definēta nacionālajos tiesību aktos, var nepiemērot prasības atlikt atalgojuma mainīgo daļu un izmaksāt to ar instrumentiem, kā noteikts Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta j), l) apakšpunktos un 32. panta 3. punkta trešajā daļā.
88. Nosakot gada atalgojuma mainīgās daļas summu, ko maksā darbiniekam, un spēkā esošo attiecību starp mainīgo un fiksēto gada atalgojumu Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta b) apakšpunkta vajadzībām, t. i., atbrīvojumu piemērošanu prasībai atlikt un izmaksāt ar instrumentiem atalgojuma mainīgo daļu atsevišķiem darbiniekiem, ieguldījumu brokeru

¹⁵ Atsaucieties uz 5. nodaļā izklāstītajām pamatnostādņēm par identifikācijas procesu.

sabiedrībām būtu jāņem vērā a) un b) apakšpunktā norādītās summas un jāpiemēro papildu nosacījumi, kas izklāstīti c) līdz h) apakšpunktā, proti:

- a. gada atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta par darbības rezultātu periodu, kurš ir vienāds ar finanšu gadu, par kuru nosaka, vai atbrīvojumu var piemērot, un visiem izpildes periodiem, kas beidzās šajā finanšu gadā, neatkarīgi no to pamatā esošo darbības rezultātu periodu ilguma, kas beidzās minētajā finanšu gadā, piemēram, tajā būtu jāiekļauj pilna atalgojuma mainīgās daļas summa, pamatojoties uz atjaunojamiem un neatkārtotiem daudzgadīgiem uzkrāšanas periodiem, un saglabāšanas piemaksām par periodiem, kas ir ilgāki par vienu gadu, ja pamatā esošais periods beidzās attiecīgajā finanšu gadā;
- b. gada fiksētais atalgojums, kas piešķirts par iepriekšējo darbības gadu, ieguldījumu brokeru sabiedrības var neņemt vērā citus stimulus, kas saskaņā ar 127. un 128. punktu ir uzskatāmi par fiksēto atalgojumu;
- c. atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta par iepriekšējo darbības gadu, neatkarīgi no tā, kādā veidā atalgojums ir izmaksāts, t.i., skaidra nauda, instrumenti vai citi atalgojuma mainīgās daļas veidi;
- d. atalgojuma mainīgajā daļā ir jāietver visi piešķirtā atalgojuma mainīgās daļas veidi, tostarp uz darbības rezultātiem balstīta atalgojuma mainīgā daļa, summas, kas izmaksātas kā garantētā atalgojuma mainīgā daļa, saglabāšanas piemaksas, atlaišanas pabalsti vai diskrecionāri pensiju pabalsti;
- e. atalgojuma mainīgās daļas summas, kas piešķirtas par darbības periodiem, kas nepārsniedz vienu gadu, piemēram, pamatojoties uz ilgtermiņa veicināšanas plāniem vai vairāku gadu uzkrāšanas periodiem, ņemot vērā pilnu summu par darbības gadu, kurā noslēdzas darbības periods;
- f. atalgojuma mainīgās daļas pilna summa, kas piešķirta darbības gadā kā garantētā atalgojuma mainīgā daļa, saglabāšanas piemaksas, atlaišanas pabalsti un diskrecionārie pensiju pabalsti;
- g. summas būtu jānosaka, pamatojoties uz fiksētā atalgojuma un atalgojuma mainīgās daļas definīciju šajās pamatnostādņēs, un tās būtu jāaprēķina, pamatojoties uz piešķirto bruto atalgojumu;
- h. ja ieguldījumu brokeru sabiedrība nosaka summu individuāli, būtu jāņem vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības piešķirtais atalgojums; ja summu nosaka konsolidēti, būtu jāņem vērā viss atalgojums, kas piešķirts prudenciālās konsolidācijas ietvaros;

- i. ja atlīdzība tiek maksāta valūtā, kas nav EUR, summas būtu jāpārrēķina EUR, izmantojot valūtas maiņas kursu, ko Komisija publicējusi finanšu plānošanai, un budžetu iestādes finanšu gada pēdējam mēnesim.¹⁶

89. Aprēķinot aktīvu vidējo vērtību četru gadu periodā tieši pirms konkrētā finanšu gada Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta a) apakšpunkta vajadzībām, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto šīs vērtības vidējais aritmētiskais četru iepriekšējo finanšu gadu beigās. Ja uzskaiti veic valūtā, kas nav EUR, summas būtu jāpārrēķina EUR, izmantojot valūtas maiņas kursu, ko Komisija publicējusi finanšu plānošanai, un budžetu katra finanšu gada pēdējam mēnesim.
90. Ja valsts tiesību akti pilnvaro kompetentās iestādes noteikt robežvērtības saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta a) apakšpunktu atsevišķām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kompetentajām iestādēm, pazeminot vai palielinot robežvērtības, būtu jāņem vērā ieguldījumu brokeru sabiedrību darbības būtība, darbības joma un sarežģītība, tās iekšējā organizācija vai attiecīgā gadījumā tās grupas raksturiezīmes, kurai tā pieder, kā arī jāņem vērā šajā nodaļā noteiktie proporcionalitātes kritēriji. Tas pats attiecas uz robežvērtību mazināšanu, kā noteikts 32. panta 5. punkta c), d) un e) apakšpunktos un 32. panta 6. punktā.
91. Ja valsts tiesību akti pilnvaro kompetentās iestādes noteikt robežvērtības saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 7. punktu atsevišķiem darbiniekiem, kompetentām iestādēm, samazinot robežvērtību, būtu jāņem vērā šī panta kritēriji un darbinieku profesionālās darbības ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu un tās pārvaldītajiem aktīviem salīdzinot ar citiem identificētajiem darbiniekiem. Piemēram, ja pastāv būtiskāka ietekme uz riska profilu, var būt lietderīgi prasīt piemērot atlikšanu un izmaksu ar instrumentiem.

5. Identifikācijas process

92. Ieguldījumu brokeru sabiedrību kompetencē ir apzināt darbiniekus, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrību riska profilu vai to pārvaldītos aktīvus (identificētie darbinieki). Visām ieguldījumu brokeru sabiedrībām reizi gadā būtu jāveic pašnovērtējums, lai apzinātu visus darbiniekus, kuru profesionālā darbība ietekmē vai var būtiski ietekmēt ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai to pārvaldītos aktīvus. Identifikācijas procesam būtu jābūt ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējās atalgojuma politikas daļai.
93. Pašnovērtējumam būtu jābalstās uz kvalitātes un kvantitātes kritērijiem, kas noteikti RTS par identificētajiem darbiniekiem un, vajadzības gadījumā, lai nodrošinātu pilnīgu visu to darbinieku identifikāciju, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai to pārvaldītos aktīvus, jāietver ieguldījumu brokeru sabiedrības noteiktie papildu kritēriji, kas atspoguļo dažādu ieguldījumu brokeru sabiedrības ietvaros veikto darbību riska līmeņus un darbinieku ietekmi uz riska profilu.

¹⁶ Valūtas kursi ir atrodami Eiropas Komisijas tīmekļa vietnē: http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm

94. Piemērojot kvantitatīvos kritērijus, kuru pamatā ir darbinieku atalgojums, būtu jāņem vērā fiksētais atalgojums, kas piešķirts par iepriekšējo finanšu gadu, un atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta darbiniekiem iepriekšējā finanšu gadā vai par to. Atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta iepriekšējā finanšu gadā, ir atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta iepriekšējā finanšu gadā, ņemot vērā iepriekšējos darbības rezultātus. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām savā atalgojuma politikā būtu jānosaka piemērojamā metode. Piemērojot kvantitatīvos kritērijus, kuru pamatā ir darbinieku atalgojums, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā visi monetārie un nemonetārie atalgojuma fiksētie un mainīgie komponenti, kas piešķirti par profesionāliem pakalpojumiem. Ierastās atalgojuma paketes, kas netiek uzskaitītas individuālā līmenī, būtu jāņem vērā, balstoties uz kopējo summu, kas sadalīta individuālam darbiniekam pēc mērķa kritērijiem.
95. Piemērojot kvantitatīvos kritērijus, kas noteikti EUR, ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras piešķir atalgojumu valūtā, kas nav euro, būtu jākonvertē piemērojamās robežvērtības, izmantojot vai nu iekšējo valūtas maiņas kursu, ko izmanto kontu konsolidācijai, vai valūtas maiņas kursu, ko Komisija izmanto finanšu plānošanai, un tā mēneša budžetu, kurā atalgojums tika piešķirts, vai valūtas maiņas kursu ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu gada pēdējā mēnesī ieguldījumu brokeru sabiedrībai savā atalgojuma politikā būtu jādokumentē piemērojamā valūtas maiņas kursa noteikšanas metode.
96. Pašnovērtējumam vajadzētu būt skaidram, konsekventam, pienācīgi dokumentētam un gada laikā periodiski atjauninātam vismaz attiecībā uz kvalitatīvajiem kritērijiem saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem un attiecīgā gadījumā, pamatojoties arī uz ieguldījumu brokeru sabiedrību kritērijiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, lai darbinieki, kuri atbilst vai, visticamāk, atbildīs RTS 3. pantā minētajiem kritērijiem, vismaz trīs mēnešus vienā finanšu gadā tiek uzskatīti par identificētajiem darbiniekiem.
97. Saistībā ar darbinieku identifikāciju veiktā pašnovērtējuma dokumentācijā būtu jāietver vismaz šāda informācija:
- pašnovērtējuma pamatā esošais loģiskais pamatojums un tā piemērošanas joma;
 - izmantotā pieeja, lai novērtētu riskus, kas izriet no ieguldījumu brokeru sabiedrības uzņēmējdarbības stratēģijas un darbības, tostarp dažādām ģeogrāfiskās atrašanās vietām;
 - kā tiek vērtētas personas, kas strādā ieguldījumu brokeru sabiedrībās un citās konsolidācijas darbības jomās esošajās vienībās, meitas sabiedrībās un filiālēs, tostarp tajās, kas atrodas trešajās valstīs;
 - dažādu pašnovērtējuma procesa izstrādē, uzraudzīšanā, izvērtēšanā un piemērošanā iesaistīto korporatīvo struktūru un iekšējo funkciju loma un atbildības jomas; un
 - identifikācijas rezultāts.
98. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāglabā identifikācijas procesa un tā rezultātu reģistri un būtu jāspēj pierādīt savai kompetentajai uzraudzības iestādei, kā darbinieki tika identificēti gan

pēc kvalitātes, gan kvantitātes kritērijiem, kas norādīti RTS par identificētajiem darbiniekiem, un jebkuriem ieguldījumu brokeru sabiedrības izmantotajiem papildu kritērijiem.

99. Pašnovērtējuma dokumentācijai būtu jāietver vismaz identificēto darbinieku skaits, tostarp pirmo reizi identificēto darbinieku skaits, darba pienākumi un darbības, nosaukums vai kāds cits unikāls identifikators un identificēto darbinieku iedalījums ieguldījumu brokeru sabiedrības ietvaros pēc uzņēmējdarbības jomas, kā arī salīdzinājums ar iepriekšējā gada pašnovērtējuma rezultātiem.
100. Dokumentācijā būtu jāietver arī darbinieki, kuri ir identificēti pēc kvantitātes kritērijiem, bet kuru profesionālās darbības ir novērtētas kā tādas, kurām nav būtiskas ietekmes uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai to pārvaldītajiem aktīviem saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu noteiktu laika periodu jāsaglabā dokumentācija, lai ļautu kompetentajām iestādēm to pārskatīt.

5.1 Izņēmumu iepriekšēja apstiprināšana

101. Ja saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem ieguldījumu brokeru sabiedrība nosaka, ka darbinieku profesionālajai darbībai nav būtiskas ietekmes uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem, un iesniedz pieteikumu iepriekšējam apstiprinājumam, būtu jāpiemēro šādi nosacījumi:
- a. vadības struktūrai būtu jāpieņem lēmums, balstoties uz ikgadējā identifikācijas procesa laikā veikto analīzi, ja darbiniekiem faktiski ir būtiska ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem, un jāinformē uzraudzības funkciju par pieņemto lēmumu. Uzraudzības funkcijai vai atalgojuma komitejai, ja tāda ir izveidota, būtu jāizvērtē kritēriji un procesi, saskaņā ar kuriem ir pieņemti lēmumi, un jāapstiprina izdarītie izņēmumi;¹⁷
 - b. jebkuri paziņojumi par iepriekšēju apstiprināšanu būtu jāsniedz nekavējoties, bet ne vēlāk kā sešus mēnešus pēc iepriekšējā finanšu gada beigām. Kompetentajai iestādei būtu jānovērtē pieteikums un jāapstiprina vai jānoraida pieteikums, ciktāl tas ir iespējams, trīs mēnešu laikā pēc pilnas dokumentācijas saņemšanas;
 - c. ja darbiniekam iepriekšējā finanšu gadā ir piešķirts kopējais atalgojums 1 000 000 EUR vai vairāk, tad kompetentai iestādei nekavējoties būtu jāinformē Eiropas Banku iestādi par saņemto pieteikumu un jāsniedz savs sākotnējais novērtējums. Pēc pieprasījuma kompetentai iestādei būtu nekavējoties jāiesniedz EBI visu ieguldījumu brokeru sabiedrības saņemto informāciju. EBI sadarbosies saskaņoti ar kompetento iestādi, lai nodrošinātu, ka šāda izslēgšana tiek piešķirta konsekventi, pirms kompetentā iestāde pieņem lēmumu par pieteikuma apstiprināšanu vai noraidīšanu.

¹⁷ Atsaucieties uz 103. punktu attiecībā uz atalgojuma politikas izņēmumu apstiprināšanu.

102. Iepriekšējs apstiprinājums attiecībā uz to darbinieku izslēgšanu, kuri identificēti saistībā ar kvantitātes kritērijiem, būtu jāpiešķir tikai uz ierobežotu laikposmu. Pieteikums iepriekšējam apstiprinājumam saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem būtu jāiesniedz katru gadu. Attiecībā uz darbinieku, par kuru lēmums par pieteikumu tiek pieņemts pirmo reizi, iepriekšējam apstiprinājumam būtu jāattiecas tikai uz to finanšu gadu, kurā iepriekšējs apstiprinājums tika prasīts, un nākamo finanšu gadu. Attiecībā uz darbiniekiem, kuriem izslēgšana jau ir apstiprināta attiecībā uz kārtējo finanšu gadu, iepriekšējam apstiprinājumam būtu jāattiecas tikai uz nākamo finanšu gadu.
103. Ja identificētie darbinieki tiktu izslēgti meitasuzņēmumos, uz kuriem neattiecas Direktīva (ES) 2019/2034, tad kompetentā iestāde ir mātes ieguldījumu brokeru sabiedrība. Ieguldījumu brokeru sabiedrības filiālēm, kuru galvenais birojs atrodas trešajā valstī, kompetentā iestāde ir tā kompetentā iestāde, kura ir atbildīga par ieguldījumu brokeru sabiedrību uzraudzību dalībvalstī, kurā filiāle atrodas.
104. Jāiekļauj visi to identificēto darbinieku vārdi un uzvārdi vai cits unikāls identifikators, uz kuriem ir piemērots izņēmums, darījumdarbības vienības iemaksas procentuālā daļa ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējā pašu kapitāla prasībā, kurā šis darbinieks strādā, un analīze par darbinieku ietekmi uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu par katru identificēto darbinieku. Ja identificētie darbinieki strādā vienā un tajā pašā struktūrvienībā un tiem ir viena funkcija, tad būtu jā sastāda kopīgs novērtējums.

5.2 Identifikācijas procesa pārvaldība

105. Vadības struktūrai ir galīgā atbildība par identifikācijas procesu un attiecīgo politiku. Vadības struktūrai kā uzraudzības funkcijai, ir:
- jāapstiprina identifikācijas procesa politika kā daļu no atalgojuma politikas;
 - jāiesaistās pašnovērtējuma izstrādē;
 - jānodrošina, lai darbinieku identifikācijas novērtējums ir pienācīgi veikts saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2034, RTS par identificētajiem darbiniekiem un šīm pamatnostādņēm;
 - regulāri jāuzrauga identifikācijas process;
 - jāapstiprina jebkādi būtiskie izņēmumi vai izmaiņas pieņemtajā politikā un rūpīgi jāņem vērā un jāuzrauga to ietekme;
 - jāapstiprina vai jāuzrauga ikviena darbinieka izslēgšana saskaņā ar RTS par identificētajiem darbiniekiem, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība uzskata, ka darbinieki nav ievērojuši RTS par identificētajiem darbiniekiem noteiktos kvantitātes kritērijus, jo tiem faktiski nav būtiskas ietekmes uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai to pārvaldītajiem aktīviem;
 - periodiski jāizvērtē apstiprinātā politika un, vajadzības gadījumā, tā jāgroza.

106. Ja ir izveidota atalgojuma komiteja, tai būtu aktīvi jāiesaistās identifikācijas procesā saskaņā ar tās atbildības jomām, lai sagatavotu lēmumus attiecībā uz atalgojumu. Ja atalgojuma komiteja nav izveidota, tad attiecīgos uzdevumus būtu jāpilda vadības struktūras kā uzraudzības veicēja locekļiem, kam nav izpildvaras un kuri ir neatkarīgi.
107. Atbilstības uzraudzības funkcija, riska pārvaldības funkcija vai darbinieki, kam uzticētas riska pārvaldības procedūras, uzņēmējdarbības atbalsta funkcijas (piemēram, juridiskā, cilvēkresursi) un vadības struktūras attiecīgās komitejas (t.i., riska, izvirzīšanas un revīzijas komiteja) būtu jāiesaista identifikācijas procesā saskaņā ar to attiecīgo lomu, kā arī regulāri. Jo īpaši, ja ir izveidota riska komiteja, tai būtu jāiesaistās identifikācijas procesā, neņemot vērā atalgojuma komitejas uzdevumus. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina pienācīga informācijas apmaiņa starp visām iekšējām struktūrām un funkcijām, kas iesaistītas identifikācijas procesā. Identifikācijas procesam un tā rezultātiem būtu jābūt pakļautiem neatkarīgai iekšējai vai ārējai pārbaudei.

5.3 Identifikācijas process individuālā un konsolidētā līmenī

108. Identificējot darbinieku kategorijas saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 30. panta 1. punktu ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāpiemēro RTS par identificētajiem darbiniekiem ietvertajiem kvalitātes un kvantitātes identifikācijas kritērijiem un tiem, ko noteikušas ieguldījumu brokeru sabiedrības gan individuāli, izmantojot skaitļus un ņemot vērā atsevišķas ieguldījumu brokeru sabiedrības situāciju, gan papildus konsolidēti. Konsolidēti Savienības mātesuzņēmumam būtu jāpiemēro kritēriji, izmantojot konsolidētos skaitļus un ņemot vērā konsolidēto situāciju un konsolidēto ietekmi uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu.
109. Piemērojot kvalitātes identifikācijas kritērijus konsolidētā līmenī, meitasuzņēmuma darbinieki tiek ietverti tikai tad, ja viņi konsolidēti ir atbildīgi par šajos kritērijos minētajām funkcijām. Piemēram, uz meitasuzņēmuma darbinieku, kurš ir šā meitasuzņēmuma vadības struktūras loceklis, būtu jāattiecinā kritērijs “darbinieks ir vadības struktūras kā uzraudzības funkcijas veicējas loceklis” tikai tad, ja viņš vai viņa ir arī ES mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības vadības struktūras loceklis.
110. Piemērojot kvantitatīvās identifikācijas kritērijus konsolidētā līmenī, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā darbiniekiem piešķirtais atalgojums prudenciālās konsolidācijas pilnas darbības jomas ietvaros.
111. Piemērojot kvalitātes identifikācijas kritērijus, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāidentificē darbinieki, kuri ir atbildīgi par kvalitātes kritērijos nosauktajām funkcijām; galvenais identifikācijas kritērijs nav funkcijas nosaukums, bet funkcijai piešķirtās pilnvaras un atbildības jomas.

5.4 Savienības mātesuzņēmuma loma

112. Savienības mātesuzņēmumam būtu jānodrošina grupas atalgojuma politikas vispārējā konsekvence, tostarp identifikācijas procesi un pareiza īstenošana konsolidētā un individuālā līmenī.

5.5 Meitasuzņēmumu un filiāļu loma

113. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir Savienības mātesuzņēmuma meitas sabiedrības, savas atalgojuma politikas ietvaros ir jāīsteno Savienības mātesuzņēmuma izdotā politika un darbinieku identifikācijas process.

114. Visām meitas sabiedrībām ir aktīvi jāpiedalās Savienības mātesuzņēmuma veiktajā identifikācijas procesā. Jo īpaši, katram meitasuzņēmumam, kas ietilpst prudenciālās konsolidācijas darbības jomā, tostarp tiem, uz kuriem neattiecas Direktīva (ES) 2019/2034, būtu jāsniedz Savienības mātesuzņēmumam visa informācija, kas nepieciešama, lai pienācīgi identificētu darbiniekus, kuriem ir būtiska ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem konsolidētā līmenī.

115. Meitasuzņēmumiem, uz kuriem neattiecas Direktīva (ES) 2019/2034, nav jāveic identifikācijas process individuālā līmenī, ja vien tas nav prasīts saskaņā ar nozarei noteiktajām atalgojuma prasībām. Tiem meitasuzņēmumiem, uz kuriem neattiecas Direktīva vai citas īpašas atalgojuma prasības, novērtējums būtu jāveic Savienības mātesuzņēmumam konsolidētā līmenī, pamatojoties uz meitasuzņēmuma sniegto informāciju. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras atbilst Direktīvas (ES) 2019/2034 darbības jomai, būtu pašām jāveic savs pašnovērtējums, lai identificētu darbiniekus individuālā līmenī. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas ir iekļautas identifikācijas procesā konsolidētā līmenī, var deleģēt Savienības mātesuzņēmumam identifikācijas procesa praktisko piemērošanu individuālā līmenī.

116. Ieguldījumu brokeru sabiedrības dalībvalsts filiālēm, kuru galvenais birojs atrodas trešā valstī, un dalībvalsts ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības trešo valstu meitas sabiedrības, ir jāveic identifikācijas process un jāinformē sava mātes ieguldījumu brokeru sabiedrība par tās rezultātiem. Dalībvalsts ieguldījumu brokeru sabiedrībām savos novērtējumos būtu jāietver arī to meitas sabiedrības, kuras atbilst prudenciālās konsolidācijas darbības jomai, un filiāles, kas atrodas trešajās valstīs. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāapzinās, ka filiāles veido ieguldījumu brokeru sabiedrības daļu, kas nav neatkarīga.

117. Attiecībā uz trešās valsts filiālēm, kas atrodas dalībvalstī, identifikācijas kritēriji būtu jāpiemēro tādā pašā veidā funkcijām, uzņēmējdarbības jomām un darbiniekiem, kas atrodas dalībvalstī, tāpat kā ieguldījumu brokeru sabiedrībai individuālā līmenī.

6. Kapitāla bāze

118. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai mainīgās atalgojuma daļas piešķiršana, izmaksa un neatsaucamu tiesību piešķiršana, tostarp atliktās summas (*malus*) un izmaksāto summu atgūšanas mehānismi saskaņā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politiku netraucē spēju nodrošināt stabilu kapitāla bāzi.
119. Novērtējot, vai kapitāla bāze ir stabila, ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāņem vērā tās kopējais pašu kapitāls, tā sastāvs un jo īpaši pirmā līmeņa pamata kapitāls un tās pašu kapitāla prasības. Prasība saglabāt stabilu kapitāla bāzi attiecas arī konsolidētā līmenī. Turklāt kompetentajām iestādēm būtu jāņem vērā to uzraudzības pārbažu rezultāti.
120. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāietver atalgojuma mainīgās daļas - gan priekšapmaksas, gan atliktās summas - ietekme uz to kapitāla un likviditātes plānošanu un to vispārējo iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesu.
121. Kopējā ieguldījumu brokeru sabiedrības piešķirtā atalgojuma mainīgā daļa nedrīkst ierobežot ieguldījumu brokeru sabiedrības spēju ilgtermiņā saglabāt vai atjaunot stabilu kapitāla bāzi un tam jāņem vērā akcionāru un īpašnieku, investoru un citu ieinteresēto personu intereses. Atalgojuma mainīgā daļa nav jāpiešķir vai jāizmaksā, ja tā rezultātā ieguldījumu brokeru sabiedrības kapitāla bāze vairs nav stabila. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāņem vērā prasības, iekšējais kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesa rezultāti, tā vairāku gadu kapitāla plānošana un kompetento iestāžu un Eiropas Uzraudzības iestāžu ieteikumi par sadali.
- kopējo atalgojuma mainīgās daļas fondu, kas var tikt piešķirts par kārtējo gadu; un
 - atalgojuma mainīgās daļas summu, kas tiks izmaksāta vai uz kuru tiks piešķirtas neatsaucamas tiesības kārtējā gadā.
122. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām nav stabilas kapitāla bāzes vai kurām ir apdraudēta kapitāla bāzes stabilitāte, būtu jāveic šādi pasākumi attiecībā uz atalgojuma mainīgo daļu:
- jāsamazina mainīgās prēmijas fonds, ieskaitot iespēju samazināt to līdz nullei;
 - jāpiemēro nepieciešamie veiktspējas korekcijas pasākumi, jo īpaši atliktās summas (*malus*);
 - jāizmanto ieguldījumu brokeru sabiedrības konkrētā gada un iespējams turpmāko gadu neto peļņa, lai stiprinātu kapitāla bāzi. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav jāatlīdzina neviens atalgojuma mainīgās daļas samazinājums, kas veikts, lai nodrošinātu stabilu kapitāla bāzi vēlākos gados, vai ar citiem maksājumiem, līdzekļiem vai metodēm, ar ko šis nosacījums tiek apiets.

123. Kompetentajām iestādēm būtu jāiejaucas, ja atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana kaitē stabilas kapitāla bāzes saglabāšanai, pieprasot ieguldījumu brokeru sabiedrībai samazināt vai piemērot maksimālo robežvērtību kopējam atalgojuma mainīgās daļas kopumam, kas noteikts līdz brīdim, kad uzlabojas kapitāla pietiekamības situācija, un, vajadzības gadījumā, jāpiemēro rezultātu korekcijas pasākumi, jo īpaši atliktās summas, un jāpieprasa ieguldījumu brokeru sabiedrībām izmantot neto peļņu kapitāla bāzes stiprināšanai.

II sadaļa. Atalgojuma struktūra

7. Atalgojuma kategorijas

124. Saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2034 atalgojums ir vai nu fiksētais vai mainīgais; nepastāv trešā atalgojuma kategorija. Neskarot atbrīvojumu īstenošanu valsts līmenī saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. līdz 7. punktu, ja atalgojums ir mainīgs un to izmaksā identificētiem darbiniekiem, papildus vispārējām prasībām, kas ietvertas Direktīvas (ES) 2019/2034 32. pantā, ir jāizpilda arī visas tās 26. un 32. panta prasības. Šim nolūkam ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar šīm pamatnostādnēm ir jāpiešķir atalgojuma komponentes fiksētajam vai mainīgajam atalgojumam un to atalgojuma politikās ir jānosaka skaidri, objektīvi, iepriekš noteikti un pārredzami kritēriji, lai piešķirtu visas atalgojuma komponentes vai nu fiksētajām vai mainīgajām kategorijām saskaņā ar šīm pamatnostādnēm.
125. Ja, pamatojoties uz šajās pamatnostādnēs sniegtajiem kritērijiem, nav iespējama skaidra komponentes piešķiršana fiksētajam atalgojumam, tad tā būtu jāuzskata par atalgojuma mainīgo daļu.
126. Atalgojums ir fiksēts, ja tā piešķiršanas nosacījumi un tā apjoms:
- balstās uz iepriekš noteiktiem kritērijiem;
 - bez rīcības brīvības atspoguļo darbinieku profesionālās pieredzes un darba stāža līmeni;
 - ir pārredzami attiecībā uz atsevišķam darbiniekam piešķirto individuālo summu;
 - ir pastāvīgi, t.i. saglabāti uz laika posmu, kas saistīts ar konkrētu lomu un organizatorisko atbildību;
 - nav atsaucami; pastāvīgā summa tiek mainīta tikai ar koplīgumu vai turpmāku pārsprīdi saskaņā ar nacionālajiem kritērijiem attiecībā uz algas noteikšanu;
 - nevar tikt samazināti, atlikti vai atcelti no ieguldījumu brokeru sabiedrības puses;
 - neveicina riska pieņemumu; un
 - nav atkarīgi no veikspējas.

127. Atalgojuma komponenti, kas ir vai nu daļa no vispārējās ieguldījumu brokeru sabiedrības mēroga politikas, ja tās atbilst 128. punktā uzskaitītajiem nosacījumiem vai maksājumiem, kas saskaņā ar nacionālajiem tiesību aktiem ir obligāti, tiek uzskatīti par fiksēto atalgojumu. Tas ietver maksājumus, kas veido daļu no ierastajām nodarbinātības paketēm, kā noteikts šajās pamatnostādņēs.
128. Arī šādas atalgojuma daļas būtu jāuzskata par fiksētām, ja visas līdzīgās situācijas tiek konsekventi risinātas:
- a. atalgojums, kas maksāts ārzemēs strādājošam darbiniekam, ņemot vērā dzīvošanas izmaksas un nodokļu likmes citā valstī;
 - b. pabalsti, kas izmantoti, lai palielinātu pamata fiksēto algu situācijās, kad darbinieki strādā ārzemēs un saņem mazāku atalgojumu, nekā tiek maksāts vietējā darba tirgū par līdzīgu amatu, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:
 - i. pabalsts tiek maksāts uz nediskriminējoša pamata visiem darbiniekiem līdzīgā situācijā;
 - ii. pabalsts tiek piešķirts tāpēc, ka darbinieki īslaicīgi strādā ārzemēs vai citā amatā, kur atalgojuma līmenis prasa korekciju, lai atspoguļotu samaksas līmeņus attiecīgajā tirgū;
 - iii. papildu maksājumu līmenis ir balstīts uz iepriekš noteiktiem kritērijiem;
 - iv. pabalsta piešķiršanas ilgums ir saistīts ar iepriekš minētās situācijas ilgumu.

8. Atalgojuma daļu īpašie gadījumi

8.1 Pabalsti

129. Ieguldījumu brokeru sabiedrību mainīgais un fiksētais atalgojums var sastāvēt no dažādiem komponentiem, tostarp papildu vai papildu maksājumiem vai labumiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrības ir jāanalizē pabalsti¹⁸ un jāpiešķir tie mainīgajai vai fiksētajai atalgojuma daļai. Piešķiršanai būtu jābūt balstītai uz 7. nodaļā noteiktajiem kritērijiem.
130. Jo īpaši, ja pabalsti tiek uzskatīti par fiksēto atalgojumu, bet tām ir kāda no turpmāk minētajām pazīmēm, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu pienācīgi jādokumentē novērtējumu rezultāti, kas veikti saskaņā ar 7. nodaļu:
- a. tie tiek maksāti tikai identificētajiem darbiniekiem¹⁹;

¹⁸ Apzīmējums var atšķirties atkarībā no ieguldījumu brokeru sabiedrības: "amata piemaksa, darbinieka pabalsts, koriģējama amata pabalsts, fiksētas maksas pabalsts" u. c.

¹⁹ Identificētā darbinieka statusu nevajadzētu uzskatīt par lomu vai pienākumu.

- b. tiek ierobežoti līdz gadījumiem, kad attiecība starp mainīgajām un fiksētajām atalgojuma daļām citā gadījumā būtu pārsniegusi atalgojuma politikā noteikto attiecību;
 - c. pabalsti ir saistīti ar rādītājiem, ko iespējams var uzskatīt par veikspējas raksturojošiem rādītājiem. Šādā gadījumā ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāspēj pierādīt, ka šie rādītāji nav saistīti ar ieguldījumu brokeru sabiedrības veikspēju, piemēram, analizējot savstarpēju saistību ar izmantotajiem veikspējas rādītājiem.
131. Ja pabalsti balstās uz darbinieku pienākumiem, funkciju vai organizatorisko atbildību, lai pareizi atzīmētu atalgojuma fiksēto daļu, tiem būtu jāatbilst 128. punktā noteiktajiem kritērijiem, ņemot vērā visu no turpmāk minētās informācijas:
- a. pabalsts ir saistīts ar pienākumiem vai organizatorisko atbildību un tiek piešķirts tik ilgi, kamēr pienākumu atbildības jomā un pilnvarās nav būtisku izmaiņu, tā, lai faktiski darbiniekiem būtu atšķirīgi pienākumi vai organizatoriskā atbildība;
 - b. summa nav atkarīga no citiem faktoriem, kā vien noteiktu pienākumu izpildes vai noteiktas organizatoriskās atbildības un 14. punktā minētajiem kritērijiem;
 - c. jebkurš cits darbinieks, kurš pilda tās pašas lomas pienākumus vai kuram ir tāda pati organizatoriskā atbildība, un kurš ir līdzīgā situācijā, ir tiesīgs saņemt līdzīgu pabalstu, neņemot vērā šo pamatnostādņu 182. punktu.
132. Kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai pabalsti nav līdzeklis vai metode, kas veicina iestāžu neatbilstību Direktīvai (ES) 2019/2034.

8.2 Atalgojuma mainīgā daļa, balstoties uz nākotnes veikspēju

133. Ja atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana, tostarp *LTIP* (ilgtermiņa stimulēšanas plāni), ir balstīta uz iepriekšējiem vismaz viena gada rezultātiem, bet tā ir atkarīga arī no turpmākajiem darbības rezultātu nosacījumiem, tad būtu jāpiemēro šādi nosacījumi:
- a. ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu skaidri jānosaka darbiniekiem papildu darbības rezultātu nosacījumi, kas ir jāievēro pēc neatsaucamu tiesību piešķiršanas uz atalgojuma mainīgo daļu;
 - b. ieguldījumu brokeru sabiedrībām pirms neatsaucamo tiesību uz atalgojuma mainīgo daļu piešķiršanas būtu jānovērtē, vai ir ievēroti nosacījumi tā piešķiršanai;
 - c. jānosaka papildu perspektīvie darbības rezultātu nosacījumi iepriekš noteiktajam vismaz viena gada darbības rezultātu periodam;
 - d. ja nav ievēroti papildu perspektīvie darbības rezultātu nosacījumi, tad līdz pat 100 % no atalgojuma mainīgās daļas, kas piešķirta saskaņā ar šiem nosacījumiem, būtu jāattiecas uz atliktās summas mehānismiem;

- e. atlikšanas periodam būtu jābeidzas ne agrāk kā vienu gadu pēc tam, kad ir novērtēts pēdējais darbības rezultātu nosacījums; visas pārējās 15. nodaļā noteiktās prasības saistībā ar identificēto darbinieku atalgojuma mainīgās daļas atlikšanu tiek piemērotas tāpat kā atalgojuma mainīgā daļa, kas ir balstīta tikai uz darbības rezultātiem pirms tās piešķiršanas;
- f. lai aprēķinātu attiecību starp kopējā atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu, būtu jāņem vērā kopējā piešķirtā atalgojuma mainīgās daļas summa tajā finanšu gadā, par kuru atalgojuma mainīgā daļa, tostarp *LTIP*, tika piešķirta. Tas būtu jāpiemēro arī tad, kad vairāku gadu uzkrāšanās periodā tika novērtēta iepriekšējā veikspēja.

134. Ja paredzamais atalgojuma plāns attiecībā uz atalgojuma mainīgo daļu, tostarp *LTIP*, tiek balstīts tikai uz turpmāko darbības rezultātu nosacījumiem (piemēram, ja jaunie darbinieki saņem *LTIP* pirmā nodarbinātības gada sākumā), tad summa būtu jāuzskata par piešķirtu pēc tam, kad ir ievēroti izpildes nosacījumi, pretējā gadījumā atlīdzība nebūtu jāpiešķir. Piešķirtās summas būtu jāņem vērā, lai aprēķinātu attiecību starp kopējā atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu tajā finanšu gadā, kas bija pirms to piešķiršanas. Ja tiek piešķirts konkrēts instrumentu skaits, tie izņēmuma kārtā būtu jānovērtē ar nolūku aprēķināt attiecību starp kopējās atlīdzības mainīgo un fiksēto daļu ar tirgus cenu vai patieso vērtību, kas noteikta laikā, kad atalgojuma mainīgās daļas perspektīvais atalgojuma plāns tika piešķirts. Būtu jāpiemēro 134. punkta a) līdz c) apakšpunkts. Visas pārējās prasības tiek piemērotas tāpat kā mainīgajam atalgojumam, piemēram, atlikšanas periods sākas pēc atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanas.

8.3 Dividendes un procentu maksājumi

135. Dividendes, kas samaksātas par piešķirtajām neatsaucamajām tiesībām uz akcijām vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu, ko darbinieki saņem kā ieguldījumu brokeru sabiedrības akcionāri vai īpašnieki, šo pamatnostādņu izpratnē nav atalgojuma daļa. Tas pats attiecas uz procentiem, ko maksā darbiniekiem par citiem piešķirtiem instrumentiem, pēc tam, kad viņiem ir piešķirtas tiesības.

8.4 Saglabāšanas piemaksas

136. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pamatot savu likumīgo interesi piešķirt saglabāšanas piemaksas, lai saglabātu identificēto darbinieku. Piemēram, saglabāšanas piemaksas var izmantot pārstrukturēšanas, likvidācijas, kontroles maiņas vai lielu projektu pabeigšanas nodrošināšanai ieguldījumu brokeru sabiedrībā. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jādokumentē notikums vai pamatojums, kas licis piešķirt saglabāšanas piemaksu, un laikposms, tostarp sākuma un beigu datums, attiecībā uz kuru pieņemts lēmums, ka pastāv šāds iemesls. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jādefinē saglabāšanas nosacījumi un piemērojami veikspējas nosacījumi. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānorāda saglabāšanas periods un datums vai notikums, vadoties pēc kura tās nosaka, vai saglabāšanas un darbības rezultātu nosacījumi ir izpildīti.

137. Principā ieguldījumu brokeru sabiedrībām darbiniekiem nebūtu jāpiešķir vairākas saglabāšanas piemaksas, izņēmuma gadījumos un pienācīgi pamatotos gadījumos darbiniekam var izmaksāt vairāk nekā vienu saglabāšanas piemaksu, bet dažādos laikos un saskaņā ar šajā nodaļā paredzētajiem nosacījumiem attiecībā uz katru saglabāšanas piemaksu. Saglabāšanas piemaksas būtu jāpiešķir tikai pēc tam, kad ir izpildīti saglabāšanas nosacījumi un piemērojami darbības rezultātu nosacījumi. Turklāt saglabāšanas piemaksa būtu jāpiešķir tikai tad, ja nav iemeslu, kas radītu pie situāciju, kad saglabāšanas piemaksa nebūtu jāpiešķir, piemēram, tādiem kā būtiski atbilstības pārkāpumi, amatpārkāpumi vai citi minētā darbinieka pārkāpumi.
138. Saglabāšanas piemaksām būtu jābūt atbilstoši prasībām, lai saglabātu stabilu kapitāla bāzi saskaņā ar Direktīvas (ES) 2034/2019 31. pantu un 32. panta 1. punkta d) apakšpunktu un attiecīgajām uzraudzības pilnvarām saskaņā ar Direktīvas (ES) 2034/2019 39. panta 2. punkta g) apakšpunktu, kas varētu izraisīt situāciju, kad var būt nepieciešams samazināt saglabāšanas piemaksu, iespējams pat līdz nullei.
139. Novērtējot un apsverot, vai saglabāšanas piemaksas piešķiršana identificētajiem darbiniekiem ir atbilstīga, ieguldījumu brokeru sabiedrības un kompetentās iestādes var ņemt vērā vismaz šādus aspektus:
- a. bažas, kas rada risku, ka daži darbinieki var izvēlēties pamest ieguldījumu brokeru sabiedrību;
 - b. iemesli, kādēļ minēto darbinieku paturēšana amatā ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir būtiska;
 - c. sekas, ja attiecīgais darbinieks atstāj ieguldījumu brokeru sabiedrību;
 - d. vai piešķirtā saglabāšanas piemaksas summa ir nepieciešama un samērīga, lai saglabātu attiecīgo darbinieku.
140. Saglabāšanas piemaksai vajadzētu būt balstītai uz īpašiem nosacījumiem, kas atšķiras no izpildes nosacījumiem, kurus piemēro citām atalgojuma mainīgajām daļām, un tajā jāietver saglabāšanas nosacījums un īpaši darbības rezultātu nosacījumi. Īpašajiem saglabāšanas piemaksas nosacījumiem būtu jānodrošina saglabāšanas mērķis (t. i., darbinieku saglabāšana ieguldījumu brokeru sabiedrībā iepriekš noteiktā laikposmā vai līdz noteiktam notikumam). Īpašajos darbības rezultātu nosacījumos būtu jāiekļauj nosacījumi, kas ir saistīti ar likumīgajām interesēm, kuru dēļ darbinieks būtu jā saglabā, personāla rīcībai vajadzētu būt saderīgai ar 138. punkta noteikumiem. Saglabāšanas piemaksām nevajadzētu radīt situāciju, kad darbinieka kopējā atalgojuma mainīgā daļa, ko veido ar darbības rezultātiem saistītā atalgojuma mainīgā daļa un saglabāšanas piemaksa, vairs nav saistīts ar personas, attiecīgās uzņēmējdarbības vienības darbības rezultātiem un ieguldījumu brokeru sabiedrības vispārējiem rezultātiem, kā paredzēts Direktīvas (ES) 2034/2019 30. panta j) apakšpunkta ii) daļā un 32. panta 1. punkta a) apakšpunktā.

141. Saglabāšanas piemaksas netiek piešķirtas tikai lai atlīdzinātu par ar veikspēju saistītu atalgojumu, kas nav izmaksāts nepietiekamas veikspējas vai ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu situācijas dēļ.
142. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka saglabāšanas periods kā notikuma faktiskais brīdis vai kā periods no notikuma sākuma līdz beigu datumam, kad būtu jāizpilda saglabāšanas nosacījums. Saglabāšanas piemaksas būtu jāpiešķir pēc saglabāšanas perioda beigām. Saglabāšanas perioda laikā nebūtu jāpiešķir proporcionalitātes piemaksas.
143. Saglabāšanas piemaksas ir atalgojuma mainīgā daļa, un tādēļ, ja tās piešķir identificētiem darbiniekiem, tām ir jāatbilst IFD 32. pantā noteiktajām prasībām par atalgojuma mainīgo daļu, tostarp iekšēji noteikto maksimālo attiecību starp mainīgo un fiksēto atalgojumu, *ex post* riska korekciju, maksājumiem ar instrumentiem, atlikšanu, saglabāšanu, *malus* un *clawback*.
144. Neatkarīgi no tā, ka saglabāšanas piemaksa tiks piešķirta tikai pēc saglabāšanas perioda beigām, saglabāšanas piemaksa būtu jāņem vērā, aprēķinot attiecību starp atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu, izmantojot vienu no turpmāk norādītajām metodēm:
- saglabāšanas piemaksu sadala ikgadējās summās par katru saglabāšanas perioda gadu, ko aprēķina proporcioniāli lineāri. Ja iepriekš nav zināms precīzs saglabāšanas perioda ilgums, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānosaka un pienācīgi jādokumentē periods, ņemot vērā situāciju un veiktos pasākumus, kas pamato saglabāšanas piemaksas samaksu. Šis attiecības aprēķinam būtu jābalstās uz noteikto periodu, vai arī
 - saglabāšanas piemaksas pilnu summu ņem vērā tajā gadā, kad ir izpildīts saglabāšanas nosacījums.

8.5. Diskrecionārie pensiju pabalsti

145. Diskrecionārie pensiju pabalsti ir atalgojuma mainīgās daļas daļa. Ja uzņēmuma pensijas shēmas nosacījumi ietver pensijas pabalstus, kas nav balstīti uz veikspēju un kuri tiek konsekventi piešķirti kādai darbinieku kategorijai, tad šie pensiju pabalsti nebūtu jāuzskata par diskrecionāriem, bet jāuzskata par ierasto nodarbinātības pakešu daļu saskaņā ar šo pamatnostādņu nodaļu par definīcijām. Diskrecionārie pensiju pabalsti nav atļaušanas pabalsti, pat ja darbinieks nolemj priekšlaicīgi pensionēties.
146. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, lai tad, ja darbinieks atstāj ieguldījumu brokeru sabiedrību vai dodas pensijā, diskrecionārie pensiju pabalsti netiek maksāti, neapsverot ieguldījumu brokeru sabiedrības ekonomisko situāciju vai darbinieka uzņemtos riskus, kas var ilgtermiņā ietekmēt ieguldījumu brokeru sabiedrību.
147. Diskrecionāro pensijas pabalstu pilna summa saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 3. punktu un ievērojot šīs direktīvas 32. panta 4. punktu paredzēto atkāpi ir jāpiešķir ar šā panta j) apakšpunktā minētajiem instrumentiem vai ja kompetentās iestādes ir

apstiprinājušas, alternatīvā kārtībā saskaņā ar 32. panta 1. punkta k) apakšpunktu un gadījumos:

- a. ja identificētais darbinieks atstāj ieguldījumu brokeru sabiedrību pirms vecuma pensijas, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir jāpatur pilna diskrecionāro pensiju pabalstu summa instrumentos vismaz piecus gadus, nepiemērojot proporcionālu neatsaucamu piešķiršanu;
- b. ja identificētais darbinieks sasniedz vecuma pensiju, tad visai izmaksātajai summai ir jāpiemēro piecu gadu saglabāšanas periods.

148. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, lai atliktās summas un izmaksāto summu atgūšanas mehānismi tiek piemēroti diskrecionāriem pensiju pabalstiem tāpat kā citiem mainīgās atalgojuma daļas komponentiem.

9. Izņēmuma atalgojuma komponenti

9.1 Garantētā atalgojuma mainīgā daļa

149. Garantētā apmēra atalgojuma mainīgajai daļai var būt vairākas formas, piemēram, "garantētā piemaksa", "sagaidīšanas piemaksa", "pieteikšanās piemaksa", "minimālā piemaksa" u.c., un var tikt piešķirta gan skaidrā naudā, gan ar instrumentu starpniecību.

150. Piešķirot garantētā apmēra atalgojuma mainīgo daļu saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta e) apakšpunktu, pieņemot darbā jaunu darbinieku, ieguldījumu brokeru sabiedrībām nav atļauts garantēt atalgojuma mainīgo daļu ilgāk par pirmo nodarbinātības gadu. Garantēta apmēra atalgojuma mainīgā daļa ir izņēmuma gadījums un var tikt piemērots tikai tad, ja ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir stabila kapitāla bāze saskaņā ar šīm pamatnostādņēm.

151. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāpiešķir garantētā atalgojuma mainīgā daļa vienam darbiniekam tikai vienu reizi. Šī prasība būtu jāpiemēro arī konsolidētā līmenī un tā ietver gadījumus, kad darbinieks saņem jaunu līgumu no tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrības vai citas sabiedrības konsolidācijas ietvaros.

152. Ieguldījumu brokeru sabiedrības nevar piemērot atliktās summas un izmaksāto summu atgūšanas mehānismu prasības garantētajai atalgojuma mainīgajai daļai kā daļu no mehānismiem, kas garantē šo atalgojuma mainīgo daļu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var izmaksāt visu summu ar neatliktu skaidras naudas maksājumu.

9.2 Kompensācija vai izpirkšana no iepriekšējā darba līguma

153. Kompensācija par izpirkšanu no iepriekšējā līguma būtu jāpiešķir saskaņā ar šo pamatnostādņu 9.1. nodaļā minētajiem noteikumiem.

154. Atalgojums būtu jāuzskata par piešķirtu kā kompensāciju vai iepriekšējā līguma izpirkumu, ja darbinieka iepriekšējais darba devējs samazināja vai atsauc darbinieka atlikto atalgojuma mainīgo daļu līguma izbeigšanas dēļ vai ja darbiniekam ir jāatmaksā saņemtie maksājumi (piemēram, kā daļu no līguma par izglītības izdevumu segšanu). Attiecībā uz atalgojuma paketēm saistībā ar kompensāciju vai iepriekšējās nodarbinātības līgumu pārpirkšanu, piemērojamas ir visas atalgojuma mainīgās daļas prasības un šo pamatnostādņu noteikumi, tostarp atlikšana, saglabāšana, izmaksa instrumentos un izmaksāto summu atgūšanas mehānismi.

9.3 Atlaišanas un citi maksājumi pēc līguma termiņa beigām

9.3.1 Atlaišanas pabalsts

155. Ieguldījumu brokeru sabiedrību atalgojuma politikās būtu jānorāda atlaišanas pabalstu iespējamā izmantošana, tostarp maksimālā summa vai šādu summu, ko var piešķirt identificētajiem darbiniekiem kā atlaišanas pabalstu, noteikšanas kritēriji. Nosakot atlaišanas pabalstu maksimālās summas, ieguldījumu brokeru sabiedrībām, jo īpaši, būtu jāapsver darbinieka fiksētā atalgojuma komponenti. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāapsver, kā tās piemēros noteikto attiecību starp atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu uz atlaišanas pabalstiem.

156. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām vajadzētu izveidot sistēmu, kurā atlaišanas pabalstu nosaka un apstiprina saistībā ar to, ka ieguldījumu brokeru sabiedrība priekšlaicīgi izbeidz līgumu, tostarp skaidri sadalot atbildības jomas un lēmumu pieņemšanas tiesības un kontroles funkciju procesuālo iesaisti.

157. Atlaišanas pabalstiem nav jāparedz neproporcionāla atlīdzība, bet atbilstoša kompensācija darbiniekam priekšlaicīgas līguma izbeigšanas gadījumos. Saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta f) apakšpunktu atlaišanas pabalstiem ir jāatspoguļo laika gaitā sasniegtā veikspēja un tie nedrīkst tikt piešķirti par kļūdām un amatpārkāpumiem.

158. Atlaišanas pabalsts nebūtu jāpiešķir, ja ir pieļauta acīmredzama kļūda, kas ļauj nekavējoties atcelt līgumu vai atbrīvot darbinieku no darba.

159. Atlaišanas pabalsts nebūtu jāpiešķir, ja darbinieks brīvprātīgi atkāpjas no amata, lai uzņemtos amatu pie citas juridiskas personas, ja vien nacionālās darba tiesības nepieprasa atlaišanas pabalstu.

160. Papildu maksājumi saistībā ar līguma termiņa paredzēto izbeigšanos vai darbinieka iecelšanu vadības struktūras locekļa amatā, piemēram, piešķirtie diskrecionārie pensiju pabalsti, nebūtu jāuzskata par atlaišanas pabalstiem, bet par parastu atalgojuma mainīgo daļu, kur uz identificētajiem darbiniekiem attiecas visas īpašās atalgojuma mainīgās daļas prasības.

161. Atlaišanas pabalsti ietver papildu maksājumus papildus parastajam atalgojuma šādos īpašos gadījumos:
- kolektīvas atlaišanas pabalsts par amata zaudēšanu, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība vai tās meitasuzņēmums priekšlaicīgi izbeidz līgumu;
 - atalgojums, kas piešķirts uz ierobežotu laikposmu, par kuru ir panākta vienošanās ieviest atteikuma termiņu pēc līguma izbeigšanas un uz kuru līgumā attiecas klauzula par konkurences aizliegumu;
 - ieguldījumu brokeru sabiedrība pārtrauc līgumus ar darbiniekiem ieguldījumu brokeru sabiedrības maksātnespējas vai agrīnas intervences pasākumu dēļ;
 - ieguldījumu brokeru sabiedrība vēlas izbeigt līgumu pēc tam, kad būtiski tiek samazinātas ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības, kurās darbinieks bija iesaistīts, vai ja citas ieguldījumu brokeru sabiedrības ir iegādājušās šīs uzņēmējdarbības jomas, neparedzot iespēju darbiniekam turpināt algoto darbu iegādātajā ieguldījumu brokeru sabiedrībā;
 - ieguldījumu brokeru sabiedrība un darbinieks vienojas par izlīgumu faktiska darba strīda gadījumā, kas citādi varētu reāli novest pie prasības tiesā.
162. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības piešķir atlaišanas pabalstu, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pierādīt kompetentajai iestādei atlaišanas pabalsta iemeslus, piešķirtās summas atbilstību un šīs summas noteikšanai izmantotos kritērijus, tostarp to, ka tā ir saistīta ar laika gaitā sasniegtajiem darbības rezultātiem un ka tā netiek piešķirta par maksātnespēju vai amatpārkāpumiem.
163. Nosakot maksājamo atlaišanas pabalstu summu, ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāņem vērā laika gaitā sasniegtie darbības rezultāti un, vajadzības gadījumā, jānovērtē jebkuras maksātnespējas smagums. Konstatētā maksātnespēja ir jānodala starp ieguldījumu brokeru sabiedrības maksātnespēju un identificēto darbinieku maksātnespēju šādi:
- nosakot kopējo darbinieku atlaišanas pabalsta summu, ir jāapsver iestādes maksātnespēja, ņemot vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības kapitāla bāzi; šādi atlaišanas pabalsti nevar pārsniegt ar priekšlaicīga līguma izbeigšanu panāktos izmaksu samazinājumus;
 - identificēto darbinieku maksātnespējai būtu jārada lejupvērstā atlaišanas pabalsta summas korekcija, kas pretējā gadījumā tiktu piešķirta, kad aplēšot atlaišanas pabalstu, vērā tiktu ņemti tikai laika gaitā sasniegtie darbības rezultāti, ietverot iespēju summu samazināt līdz nullei.
164. Ieguldījumu brokeru sabiedrību maksātnespēja ietver šādus gadījumus:
- ja ir uzsākta ieguldījumu brokeru sabiedrības parastā maksātnespējas procedūra, kā noteikts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 47. apakšpunktā;

- b. ja ievērojami zaudējumi rada situāciju, kad ieguldījumu brokeru sabiedrībai vairs nav stabilas kapitāla bāzes un pēc tam uzņēmējdarbības joma tiek pārdota vai uzņēmējdarbība samazināta.
165. Identificēto darbinieku maksātnešpēja būtu jānovērtē pēc katra individuāla gadījuma, un tai būtu jāietver šādi gadījumi:
- a. ja tiek uzskatīts, ka vadības struktūras loceklis vairs neatbilst noteiktiem atbilstības standartiem un pamatotībai;
 - b. ja identificētais darbinieks piedalījās vai ir atbildīgs par darbībām, kuru rezultātā ieguldījumu brokeru sabiedrībai tika radīti būtiski zaudējumi, kā tas ir definēts ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politikā;
 - c. ja identificētais darbinieks tīši vai aiz rupjas neuzmanības rīkojas pretēji iekšējiem noteikumiem, vērtībām vai procedūrām.
166. Atlaišanas pabalsti būtu jāuzskata par atalgojuma mainīgo daļu un tādējādi par vispārēju principu, un, ja tos piešķir identificētiem darbiniekiem, piemēro visas prasības saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. pantu. Tomēr atlaišanas pabalsti nebūtu jāņem vērā, aprēķinot minēto attiecību starp atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu, kas noteikta atalgojuma politikā, un piemērojot atlikšanu un izmaksāšanu instrumentos, šādos gadījumos:
- a. atlaišanas pabalsti ir obligāti saskaņā ar nacionālajiem darba tiesību aktiem vai obligāti — izrietoši no tiesas nolēmuma;
 - b. atlaišanas pabalsti saskaņā ar i) un ii) daļu, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība var pierādīt atlaišanas pabalsta summas iemeslus un piemērotību:
 - (i) atlaišanas pabalsti, kas aprēķināti, izmantojot piemērotu iepriekš noteiktu vispārēju formulu (piemēram, bērna kopšanas atvaļinājums), kas noteikta atalgojuma politikā 161. punktā minētajos gadījumos;
 - (ii) atlaišanas pabalsti, kas atbilst papildu summai, kas jāmaksā, piemērojot klauzulu par konkurences aizliegumu līgumā, un kas tiek izmaksāti nākamajos periodos, nepārsniedzot fiksēto atalgojumu, kas būtu izmaksāts par nekonkurēšanas periodu, ja darbinieki joprojām būtu nodarbināti;
 - c. atlaišanas pabalsti saskaņā ar 161. punktu, kas neizpilda b) apakšpunkta i) daļā minēto nosacījumu, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir pierādījusi kompetentajai iestādei atlaišanas pabalsta iemeslus un tā summas atbilstību.

9.3.1 Citi maksājumi pēc līguma termiņa beigām

167. Regulārie atalgojuma maksājumi saistībā ar ziņošanas laikposma ilgumu netiek uzskatīti par atlaišanas pabalstiem. Atbilstīgas fiksētas summas izmaksai pēc darba līguma paredzētās

izbeigšanas (t. i., pēc tam, kad līgums ir beidzies vai kad personāls to ir atcēlis saskaņā ar piemērojamiem uzteikuma periodiem) un lai izmaksātu kompensāciju darbiniekiem, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība ierobežo profesionālās darbības sākšanu, nebūtu jāpiemēro atalgojuma mainīgās daļas prasības, ja tas ir atbilstīgi nacionālajiem tiesību aktiem. Šādi maksājumi nebūtu jāveic, lai aizstātu atlaišanas pabalstus saskaņā ar 161. punktu.

168. Papildu maksājumi saistībā ar līguma termiņa paredzēto izbeigšanos vai darbinieka iecelšanu vadības struktūras locekļa amatā, piemēram, piešķirtais diskrecionārais pensiju pabalsts, nebūtu jāuzskata par atlaišanas pabalstiem. Ja šādi komponenti ir atalgojuma mainīgā daļa un tos izmaksā identificētiem darbiniekiem, uz tiem attiecas visas īpašās atalgojuma mainīgās daļas prasības un šo pamatnostādņu noteikumi.

10 Aizliegumi

10.1 Personīgā riska ierobežošana

169. Ja attiecīgā atalgojuma politika ir samērojama ar riskiem, tai vajadzētu būt pietiekami efektīvai, praksē tas nozīmē, ka tai jāspēj radīt lejuvērsto korekciju attiecībā uz darbiniekam piešķirto atalgojuma mainīgās daļas summu, kā arī atliktās summas un izmaksāto summu atgūšanas mehānismu piemērošanu.

170. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, ciktāl tas ir iespējams, būtu jānodrošina, lai identificētie darbinieki nevar nodot atalgojuma mainīgās daļas lejuvērstos riskus citai pusei ar riska ierobežošanas vai noteikta veida apdrošināšanas palīdzību, piemēram, īstenojot politiku par darbībām ar finanšu instrumentiem un informācijas atspoguļošanas prasībām.

171. Identificētajiem darbiniekiem būtu jābūt ierobežotam atalgojuma lejuvērstās korekcijas riskam, ja identificētie darbinieki noslēdz līgumu ar trešo personu vai ieguldījumu brokeru sabiedrību un tiek ievērots kāds no šiem nosacījumiem:

- a. saskaņā ar līgumu trešai personai vai ieguldījumu brokeru sabiedrībai ir jāveic tieši vai netieši maksājumi identificētajam darbiniekam, uz kuru attiecas vai kuru skar tādas summas, par kurām darbiniekam ir samazināta atalgojuma mainīgā daļa;
- b. identificētais darbinieks iegādājas vai tur atvasinātos instrumentus, kuri ir paredzēti, lai nodrošinātu zaudējumus, kas saistīti ar finanšu instrumentiem, kuri ir saņemti kā atalgojuma mainīgās daļas daļa.

172. Identificētos darbiniekus būtu jāuzskata par tādiem, kas apdrošinājuši lejuvērstās korekcijas risku, ja darbinieki noslēdz apdrošināšanas līgumu ar nosacījumu nodrošināt viņiem atlīdzību atalgojuma lejuvērstās korekcijas gadījumā. Parasti tas neliedz noslēgt apdrošināšanas līgumu, lai segtu tādus personīgos maksājumus kā veselības aprūpe un hipotēkas maksājumus.

173. Prasība neizmantot personīgā riska ierobežošanas stratēģijas vai apdrošināšanu, lai izvairītos no atalgojuma nosacījumos paredzētās riska korekcijas ietekmes, būtu jāpieņemo mainīgajam atalgojumam, kura izmaksa tiek atlikta vai saglabāta.
174. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāuztur efektīvi mehānismi, lai nodrošinātu to, ka identificētie darbinieki ievēro šīs nodaļas prasības. Ir jānodrošina vismaz identificētā darbinieka deklarācija par to, ka viņš vai viņa riska korekcijas ietekmes mazināšanas nolūkā atturēsies pieņemt personīgā riska ierobežošanas stratēģijas vai noslēgt apdrošināšanas līgumus. Vajadzības gadījumā ieguldījumu brokeru sabiedrības personālvadības vai iekšējās kontroles funkcijām būtu jāveic vismaz izlases veida deklarācijas atbilstības pārbaudes attiecībā uz iekšējo kontu turēšanu. Šādās izlases veida pārbaudēs būtu vismaz jāietver iekšējo vērtspapīru turētājbankas kontu pārbaude attiecībā uz identificētajiem darbiniekiem. Turklāt uz ieguldījumu brokeru sabiedrību būtu obligāti jānosūta paziņojums par jebkuru ārpus ieguldījumu brokeru sabiedrības turēto kontu.

10.2 Apiešana

175. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, ka atalgojuma mainīgā daļa netiek maksāta ar tādiem līdzekļiem vai metodēm, kuru mērķis ir vai kā rezultātā identificētie darbinieki neatbilst atalgojuma prasībām vai, ja šādas prasības tiek piemērotas visiem darbiniekiem, atalgojuma prasībām attiecībā uz visiem darbiniekiem. Tas ietver mehānismus starp ieguldījumu brokeru sabiedrību un trešajām personām, ar kurām darbiniekam rodas finansiāla vai personīga interese.
176. “Apiešana” ir neatbilstība atalgojuma prasībām un notiek tad, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība faktiski neievēro prasību mērķi un nolūku, skatot kopā, bet formāli ieguldījumu brokeru sabiedrība atbilst vienotā atalgojuma prasību formulējumam.
177. Apiešana notiek šādos apstākļos, tostarp:
- a. ja atalgojuma mainīgā daļa tiek uzskatīta par fiksēto atalgojumu saskaņā ar šo pamatnostādņu formulējumu, bet ne to mērķiem;
 - b. ja tiek piešķirts vai piešķirtas neatsaucamas tiesības uz atalgojuma mainīgo daļu, kas nav garantētā atalgojuma mainīgā daļa, lai gan faktiski:
 - i. darbiniekam, struktūrvienībai vai ieguldījumu brokeru sabiedrībai nav nomērīti nekādi pozitīvi darbības rezultāti saskaņā ar šo pamatnostādņu IV sadaļu;
 - ii. nav spēkā esošas riska korekcijas (t.i. *ex ante* vai *ex post* riska korekcija); vai
 - iii. atalgojuma mainīgā daļa nav ilgtspējīga atbilstoši ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu situācijai;

- c. ja darbinieks saņem maksājumus no ieguldījumu brokeru sabiedrības vai vienības konsolidācijas ietvaros, kas neatbilst atalgojuma definīcijai, bet ir samaksas līdzekļi vai metodes, kas veicina riska uzņemšanos vai sniedz nesamērīgu atdevi no ieguldījumiem ar firmas instrumentiem, kas ievērojami atšķiras no citu investoru nosacījumiem, kuri ieguldītu šajos līdzekļos;
- d. ja darbinieks saņem maksājumus no ieguldījumu brokeru sabiedrības vai vienības konsolidācijas ietvaros, kas neatbilst atalgojuma definīcijai, bet ir līdzekļi vai metodes, ar kuriem tiek apietas atalgojuma prasības;
- e. ja atlīdzības fiksētās daļas tiek piešķirtas kā fiksēts instrumentu skaits un nevis fiksēta summa;
- f. ja darbiniekam atalgojums tiek piešķirts instrumentos vai tie var nopirkt instrumentus, kuriem cena nav noteikta tirgus vērtības vai patiesās vērtības līmenī sarakstā neiekļauto instrumentu gadījumā un mainīgajā atalgojumā vērā netiek ņemta saņemtā papildu vērtība;
- g. ja atalgojuma fiksētās daļas korekcijas bieži vien tiek apspriestas un korekcijas faktiski tiek veiktas, lai pielīdzinātu atalgojumu darbinieka darbības rezultātiem;
- h. ja tiek piešķirti pārmērīgas summas pabalsti, kas konkrētajos apstākļos nav pamatoti;
- i. ja atalgojums tiek apzīmēts kā samaksa par priekšlaicīgu pensionēšanos un netiek ņemta vērā kā atalgojuma mainīgā daļa, ja faktiski maksājumam ir atļaušanas pabalsta raksturs, jo tas ir veikts priekšlaicīgas līguma izbeigšanas kontekstā vai darbinieks faktiski nedodas pensijā pēc tam, kad šāda samaksa ir veikta, vai maksājumi netiek piešķirti katru mēnesi.
- j. jebkādi pasākumi, kas radītu situāciju, kad atalgojuma politika faktiski vairs nebūtu dzimumneitrāla.

178. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, ka rezultātu mērīšanas metodē ietilpst attiecīgie kontroles pasākumi, kas garantē neiespējamību veikt manipulācijas ar piešķiršanas kritērijiem. Ja šāda kontrole nav spēkā, tad atalgojuma mainīgā daļa nav pienācīgi saistīta ar darbības rezultātiem un atalgojuma politika nav atbilstoši īstenota, un jebkura atalgojuma mainīgās daļas samaksa var radīt regulatīvo prasību pārkāpumu. Iespējamās manipulācijas ietver, piemēram, labvēlīgus lēmumus divpusēju darbības rezultātu mērīšanas procesā, piemēram, ja lēmumu pieņemšanas procesā nepastāv objektīvi standarti attiecībā uz darbinieku mērķu sasniegšanu.

179. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām nebūtu jānodrošina atlīdzība par jebkuru atalgojuma mainīgās daļas samazinājumu vai restrukturizāciju, piemēram, kas izdarīts atveseļošanās un noregulējuma pasākumu vai citas ārkārtas vadības ieviešanas kontekstā, turpmākajos gados vai ar citiem maksājumiem, līdzekļiem vai metodēm.

180. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām nevajadzētu izveidot grupas struktūras vai ārzonas uzņēmumus vai līgumus ar personām, kas rīkojas ieguldījumu brokeru sabiedrības vārdā, lai manipulētu ar identifikācijas procesa rezultātiem un izvairītos no atalgojuma prasību un šo pamatnostādņu noteikumu piemērošanas attiecībā uz darbiniekiem, kuriem šīs prasības un noteikumi būtu citādi jāpiemēro.
181. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības regulāri izmanto un atjauno īstermiņa (piemēram, viens gads) līgumus, tad kompetentajām iestādēm būtu jāizvērtē, vai šādi līgumi neveido Direktīvas (ES) 2019/2034 atalgojuma prasību apiešanas līdzekli vai metodi, piemēram, it kā tās faktiski radītu atalgojuma mainīgo daļu, un jāveic nepieciešamie pasākumi, lai nodrošinātu, ka ieguldījumu brokeru sabiedrības ievēro Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. pantā minētās prasības.
182. Ja atalgojums ir fiksētais atalgojums saskaņā ar 7. nodaļas pamatnostādņēm, bet ir izmaksātas ar instrumentu starpniecību, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm būtu jāapsver, vai izmantotie instrumenti nepārvērš atalgojuma fiksēto daļu par atalgojuma mainīgo daļu, jo ir radīta saistība ar ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības rezultātiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām nevajadzētu izmantot finanšu instrumentus kā daļu no fiksētā atalgojuma, lai apietu atalgojuma mainīgās daļas prasības, un izmantotie instrumenti nedrīkst veicināt pārmērīga riska uzņemšanos.

III sadaļa. Speciālo funkciju atalgojums

11. Vadības un uzraudzības funkcijas locekļu atalgojums vadības struktūrā

183. Vadības struktūras locekļu kā vadības funkciju veicējiem (turpmāk tekstā “vadības funkcija”) atalgojumam būtu jāsauc ar to pilnvarām, uzdevumiem, pieredzi un pienākumiem.
184. Lai pienācīgi risinātu interešu konfliktus un nemazinātu 185. un 186. punkta prasības, uzraudzības funkcijas locekļiem būtu jāsaņem par šo lomu tikai fiksētais atalgojums. Būtu jāizslēdz uz stimuliem balstīti mehānismi, pamatojoties uz ieguldījumu brokeru sabiedrības rezultātiem. Par fiksēto atalgojumu tiek uzskatīta izmaksu atlīdzināšana un fiksētas summas samaksa uzraudzības funkcijas locekļiem par darba stundām vai dienām, pat ja iepriekš nav noteikts laiks, par kuru jāatlīdzina izdevumi.
185. Ja uzraudzības funkcijai izņēmuma gadījumos tiek piešķirta atalgojuma mainīgā daļa, tad atalgojuma mainīgā daļa un riska korekcija tiek stingri pielāgotas piešķirtajiem pārraudzības, uzraudzības un kontroles uzdevumiem, atspoguļojot individuālas pilnvaras un atbildības jomas, kā arī ar to funkcijām saistīto mērķu sasniegšanu.
186. Ja atalgojuma mainīgā daļa tiek piešķirta ar instrumentu starpniecību, tad būtu jāveic attiecīgie pasākumi, lai saglabātu šo vadības struktūras locekļu lēmumu neatkarību, tostarp nosakot saglabāšanas periodus līdz pilnvaru beigām.

12 Darbinieku, kas veic kontroli, atalgojums

187. Iekšējām kontroles funkcijām vajadzētu būt ar pietiekamiem resursiem, zināšanām un pieredzi, lai pildītu savus uzdevumus attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrības atalgojuma politiku. Kontroles funkcijām būtu aktīvi un regulāri jāsadarbojas vienai ar otru un citām attiecīgajām funkcijām un komitejām saistībā ar atalgojuma politiku un riskiem, kas var izrietēt no atalgojuma politikas.
188. Darbinieku, kas veic kontroli, atalgojums ļauj ieguldījumu brokeru sabiedrībai šajos amatos nodarbināt kvalificētus un pieredzējušus darbiniekus. Kontroles funkciju atalgojumam, galvenokārt, būtu jābūt fiksētam, lai atspoguļotu to pienākumu būtību.
189. Kontroles funkciju atalgojuma mainīgās daļas noteikšanai izmantotajām metodēm, t.i., riska vadība, atbilstība un iekšējā revīzijas funkcija, nedrīkst apdraudēt darbinieku objektivitāti un neatkarību.

IV sadaļa. Atalgojuma politika, atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana un izmaksa identificētajiem darbiniekiem

13. Atalgojuma politika identificētajiem darbiniekiem

190. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir jānodrošina, lai identificēto darbinieku atalgojuma politika atbilstu visiem Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. pantā un, vajadzības gadījumā, 31. pantā minētajiem principiem un būtu dzimumneitrāla.
191. Atbilstošā attiecība starp mainīgajām un fiksētajām atalgojuma daļām identificētajiem darbiniekiem būtu jānosaka neatkarīgi no jebkādām iespējamām turpmākām *ex post* riska korekcijām vai instrumentu cenu svārstībām.
192. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāīsteno speciālas atalgojuma politikas un riska korekcijas mehānismi atšķirīgām identificēto darbinieku kategorijām, lai nodrošinātu to, ka identificēto darbinieku kategorijas ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu ir pienācīgi saskaņota ar to atalgojumu.
193. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība apsver izmaksāt mazāk par 100 % no atalgojuma fiksētās daļas skaidrā naudā, tad šim lēmumam būtu jābūt labi pamatotam un apstiprinātam kā daļai no atalgojuma politikas.
194. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība ir akciju sabiedrības tiesiskajā formā un, jo īpaši, biržas sarakstā iekļauta ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro akcionāru prasību atsevišķām identificēto darbinieku kategorijām, lai panāktu labāku darbiniekiem paredzēto stimulu ilgtermiņa saskaņošanu ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu, tad summai būtu jābūt skaidri dokumentētai ieguldījumu brokeru sabiedrības politikās. Ja tiek piemērota akcionāru

prasība, tad darbiniekiem būtu jātur noteikts akciju skaits vai nominālo akciju skaits tik ilgi, kamēr viņi ir nodarbināti tajā pašā amatā vai amatā ar vienādu vai augstāku amata pakāpi.

3.1 Pilnīgi elastīga atalgojuma mainīgās daļas politika

195. Ieguldījumu brokeru sabiedrībās jābūt ieviestai pilnīgi elastīgai darbinieku, tostarp identificēto darbinieku, atalgojuma mainīgās daļas politikai saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 30. panta 1. punkta k) apakšpunktu. Piešķirtajai atalgojuma mainīgās daļas summai attiecīgi būtu jāreaģē uz izmaiņām darbinieka, struktūrvienības un ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības rezultātos. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānorāda, kā atalgojuma mainīgā daļa reaģē uz izmaiņām darbības rezultātos un darbības rezultātu līmeņiem. Tam būtu jāietver darbības rezultātu līmeņi, ja atalgojuma mainīgā daļa samazinās līdz nullei. Neētiskas vai neatbilstošas rīcības rezultātā darbinieka mainīgajam atalgojumam būtu jābūt ievērojami samazinātam.
196. Fiksētā atalgojuma summai jābūt pietiekami augstai, lai nodrošinātu to, ka atalgojuma mainīgo daļu būtu iespējams samazināt līdz nullei. Darbiniekiem nevajadzētu būt atkarīgiem no atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanas, jo, pretējā gadījumā, tas var veicināt uz īstermiņu orientētu pārmērīga riska uzņemšanos, tostarp maldinošu produktu pārdošanu, kad bez šādas īstermiņa riska uzņemšanās ieguldījumu brokeru sabiedrības vai darbinieku darbības rezultāti neļautu piešķirt atalgojuma mainīgo daļu.
197. Fiksētā atalgojuma izmaksa instrumentos, ja tādi ir, nevajadzētu pasliktināt ieguldījumu brokeru sabiedrības spēju piemērot pilnīgi elastīgu atalgojuma mainīgās daļas politiku.

13.2 Attiecība starp fiksēto atalgojumu un atalgojuma mainīgo daļu

198. Nosakot fiksētā atalgojuma komponentus darbiniekiem saskaņā ar 30. panta 1. punktu, ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānosaka tie tādā līmenī, lai ļautu noteikt pilnīgi elastīgu atalgojuma mainīgās daļas politiku visiem darbiniekiem. Šajā nolūkā atalgojuma politikai būtu jānosaka atbilstoša attiecība starp kopējā atalgojuma mainīgo un fiksēto atalgojuma daļu.
199. Noteiktā attiecība ir attiecība starp atalgojuma mainīgo daļu, ko var piešķirt kā maksimumu par turpmāko izpildes periodu, un turpmākā izpildes perioda atalgojuma fiksēto daļu. Maksimālajās pieļaujamās attiecībās būtu jāiekļauj izmaksu līmeņus, kas tiktu sasniegti tikai par tādiem rezultātiem, kas "pārsniedz mērķi" vai ir "ārkārtas". Spēkā esošajai attiecībai starp piešķirto mainīgo un fiksēto atalgojuma daļu būtu jāpalielinās līdz ar sasniegto veikspēju.
200. Nosakot attiecību ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā to uzņēmējdarbības, riski un darbinieku vai darbinieku kategoriju ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem, kā arī stimuliem, lai darbinieki rīkotos ieguldījumu brokeru sabiedrības labākajās interesēs un nepieciešamību saglabāt izmaksu elastību, ņemot vērā peļņas un zaudējumu izmaiņas laika gaitā.

201. Nosakot attiecību ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā, ka mainīgajam komponentam saistītām ar darbības rezultātiem var būt pozitīva ietekme uz "risku dalīšanu" un stimulētu pārmērīgu risku uzņemšanos saskaņā ar ieguldījumu brokeru sabiedrības vēlmi uzņemties risku, kamēr mainīgajam komponentam, kas nav piemēroti sabalansēts, noteiktos apstākļos, varētu būt negatīva ietekme. Jo augstāka ir iespējamā atalgojuma mainīgā daļa salīdzinājumā ar fiksēto atalgojumu, jo spēcīgāks būs stimuls sasniegt nepieciešamos darbības rezultātus un jo lielāki var kļūt saistītie riski. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāapsver, ka darbinieki var pierast un sagaidīt ievērojamas atalgojuma mainīgās daļas saņemšanu. Ja fiksētais komponents ir pārāk zems salīdzinājumā ar atalgojuma mainīgo daļu, ieguldījumu brokeru sabiedrībai var sagādāt grūtības samazināt vai likvidēt atalgojuma mainīgo daļu sliktā finanšu gadā.
202. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var noteikt dažādas attiecības dažādām jurisdikcijām, dažādām struktūrvienībām, korporatīvām un iekšējām kontroles funkcijām, kā arī dažādām darbinieku kategorijām, piemēram, identificētajiem darbiniekiem, neidentificētajiem darbiniekiem, kas atbildīgi par aktīvu pārvaldību, tirdzniecības darbiniekiem, darbiniekiem, kas veic kontroles funkcijas vai darbiniekiem, kas veic administratīvas funkcijas. Izņēmuma un pienācīgi pamatotos gadījumos atalgojuma politika var paredzēt atšķirīgu attiecību atsevišķiem identificētajiem darbiniekiem, kuri pieder pie noteiktas darbinieku kategorijas, salīdzinājumā ar citiem darbiniekiem, kas iekļauti tajā pašā darbinieku kategorijā.
203. Maksimālo attiecību būtu jāaprēķina kā visu atalgojuma mainīgo daļu summu, ko var maksimāli piešķirt konkrētajā izpildes gadā, tostarp summu, kas ņemama vērā attiecībā uz saglabāšanas piemaksu, izdalot ar visām atalgojuma fiksētajām daļām, kas piešķiramas saistībā ar to pašu izpildes gadu. Jebkurā gadījumā visām atalgojuma daļām būtu jābūt pareizi iedalītām pie mainīgā vai fiksētā atalgojuma saskaņā ar šīm pamatnostādņēm. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var izlaist kādas no fiksētā atalgojuma daļām, ja tās nav būtiskas, piemēram, ja proporcionāli ir piešķirti nemonetāri labumi.
204. Spēkā esošā attiecība būtu jāaprēķina kā visu to atalgojuma mainīgās daļas komponentu summa, kas piešķirti par iepriekšējo izpildes gadu, kā noteikts šajās pamatnostādņēs, tostarp summas, kas piešķirtas par daudzgadu uzkrāšanas periodiem, izdalot ar atalgojuma fiksēto komponentu, kas piešķirti par to pašu darbības rezultātu gadu, summu. Attiecībā uz vairāku gadu uzkrāšanas periodiem, kas katru gadu periodiski neatkārtojas, ieguldījumu brokeru sabiedrības var kā alternatīvu ņemt vērā katra izpildes perioda gadā maksimālo atalgojuma mainīgās daļas summu, ko var piešķirt izpildes perioda beigās, izdalot ar izpildes perioda gadu skaitu.
205. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var neņemt vērā piešķirtā garantētā atalgojuma mainīgās daļas summu, ko var piešķirt kā pieteikšanās piemaksu jauniem darbiniekiem, aprēķinot attiecību starp kopējā atalgojuma mainīgajiem un fiksētajiem komponentiem par pirmo darbības rezultātu periodu, kad nosaka, vai tie atbilst attiecībai, kas noteikta to atalgojuma politikā.

206. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāspēj izskaidrot maksimālās attiecības, kas noteiktas starp atalgojuma mainīgajiem un fiksētajiem komponentiem, izmantojot to atalgojuma politiku un to, kā faktiskās attiecības mainītos salīdzinājumā ar maksimālo attiecību, atkarībā no riska un darbības rezultātu indikatoriem.

14. Riska korekcijas process

207. Riska korekcijas process ietver darbības rezultātu un riska mērīšanas procesu (14.1. nodaļa); piešķiršanas procesu (14.2. nodaļa) un izmaksas procesu (15. nodaļa). Jebkurā riska korekcijas procesa stadijā atalgojuma mainīgā daļa būtu jākorrigē attiecībā uz visiem esošajiem un turpmākajiem riskiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, lai riska uzņemšanas veicināšana tiek līdzsvarota ar riska pārvaldīšanas veicināšanu.

208. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāaskaņo riska laikposms un rezultātu mērīšana ar tās uzņēmējdarbības ciklu vairāku gadu ietvaros. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka atbilstoša termiņa uzkrāšanas periodus un atalgojuma izmaksas periodus, nošķirot atalgojumu, kas jāizmaksā pirms, un atalgojumu, kas jāizmaksā pēc atlikšanas un saglabāšanas periodiem. Uzkrāšanas un izmaksu periodos būtu jāņem vērā uzņēmējdarbība un identificēto darbinieku vai, izņēmuma gadījumos, atsevišķa identificētā darbinieka kategorijas pozīcija.

209. Riska saskaņošanas procesa ietvaros visās tā stadijās būtu jāizmanto atbilstoša kvantitatīvo un kvalitatīvo kritēriju kombinācija absolūto un relatīvo kritēriju formā, lai nodrošinātu to, ka atspoguļoti tiek visi riski, rezultāti un nepieciešamās riska korekcijas. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai, pamatojoties uz savu stratēģiju, tostarp tās riska profilu un vēlmi uzņemt risku, ir jānosaka absolūtie izpildes pasākumi. Ir jānosaka relatīvie izpildes pasākumi, lai salīdzinātu darbības rezultātus ar "iekšējiem" (piemēram, organizācijas ietvaros) vai "ārējiem" (piemēram līdzīgas ieguldījumu brokeru sabiedrības) kolēģiem. Kvantitātes un kvalitātes kritērijiem un piemērotajiem procesiem jābūt pārredzamiem un cik vien iespējams iepriekš definētiem. Gan kvantitātes, gan kvalitātes kritēriji var daļēji paļauties uz novērtējumu.

210. Ja ir izmantotas novērtējuma pieejas, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina pietiekams pārredzamības un objektivitātes līmenis, ja novērtējums tiek veikts:

- a. nosakot skaidru rakstisku politikas nostādni, kurā noteikti parametri un būtiskākie apsvērumi, uz kuriem novērtējums tiks balstīts;
- b. nodrošinot skaidru un pilnīgu galīgā lēmuma par risku un darbības rezultātu mērīšanu vai riska koriģēšanu dokumentāciju;
- c. iesaistot attiecīgās kontroles funkcijas;
- d. veidojot novērtējumu, ņemot vērā darbinieku personīgos stimulus un jebkādas interešu konfliktus;

- e. ieviešot attiecīgas pārbaudes un bilances, tostarp, piemēram, komitejas ietvaros ieviešot tādas korekcijas, kas ietver struktūrvienību, korporatīvo un kontroles funkciju darbiniekus u.c.;
- f. apstiprinot kontroles funkcijas vai attiecīgi augstākā hierarhiskā līmeņa funkcijas, piemēram, vadības struktūras kā uzraudzības veicējas vai uzraudzības funkcijas kā atalgojuma komitejas veicējas, veikto novērtējumu.

211. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, lai riska korekcijas process būtu pārredzams identificētajiem darbiniekiem, tostarp jebkuri novērtējuma elementi, kuru pamatā ir spriedums, nevis objektīvi fakti vai dati.

212. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāsniedz detalizētāka informācija atalgojuma komitejai vai uzraudzības funkcijai, ja galīgais iznākums pēc novērtējuma pasākumu piemērošanas būtiski atšķiras no sākotnējā iznākuma, izmantojot iepriekš noteiktos pasākumus.

14.1 Darbības rezultātu un riska mērīšanas process

213. Identificēto darbinieku atalgojuma mainīgā daļa būtu jāsaprot ar visiem ieguldījumu brokeru sabiedrības, struktūrvienības un indivīda riskiem un darbības rezultātiem. Katra darbības rezultātu kritēriju līmeņa relatīvā nozīme būtu iepriekš jānosaka atalgojuma politikā un atbilstoši līdzsvaroti jāņem vērā katra darbinieka ieņemtā līmeņa, amata vai atbildības jomas, struktūrvienības, kurā viņš vai viņa darbojas, mērķi un esošie un turpmākie riski.

14.1.1 Riska novērtējumi

214. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka ieguldījumu brokeru sabiedrības, struktūrvienību un darbinieku mērķi. Šiem mērķiem būtu jāizriet no tās uzņēmējdarbības un riska stratēģijas, korporatīvajām vērtībām, vēlmes uzņemt risku un ilgtermiņa interesēm un jāņem vērā arī ieguldījumu brokeru sabiedrības kapitāla izmaksas un likviditāte. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānovērtē ieguldījumu brokeru sabiedrības struktūrvienību un identificēto darbinieku sasniegumi uzkrāšanās periodā pret to mērķiem.

215. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā visi esošie un turpmākie bilances vai ārpusbilances riski, atsevišķi norādot riskus, kas attiecas uz ieguldījumu brokeru sabiedrību, struktūrvienībām un indivīdiem. Lai gan ieguldījumu brokeru sabiedrības parasti uzņemas visus riska veidus ieguldījumu brokeru sabiedrības mēroga līmenī, atsevišķi identificētu darbinieku vai struktūrvienību līmenī būtiski var būt tikai daži riska veidi.

216. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto arī atalgojuma riska korekcijas pasākumi, ja ir problemātiski precīzi kvantitatīvi noteikt tādu riska darījumus, kā reputācijas un darbības risks. Šādos gadījumos riska novērtējumam būtu jābalstās uz piemērotām aizstājējvērtībām, tostarp riska rādītājiem, kapitāla prasībām vai scenārija analīzēm.

217. Lai konservatīvi ņemtu vērā visus būtiskos riskus ieguldījumu brokeru sabiedrības un struktūrvienību līmeņos, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto tās pašas riska mērīšanas metodes, kas izmantotas iekšējā riska mērīšanai, piemēram, iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas (IKPN) un ieguldījumu brokeru sabiedrības individuālās likviditātes atbilstības novērtējuma ietvaros. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā plānotie un neplānotie zaudējumi un saspringtie apstākļi.
218. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pierādīt kompetentajai iestādei to, kā riska aprēķini iedalās pēc struktūrvienībām un dažādiem risku veidiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu proporcionāli jāatspoguļo IKPN ietvaros izmantoto metožu un modeļu pakāpe un kvalitāte atalgojuma politikā.

14.1.2 Pret risku jutīgi veiktspējas kritēriji

219. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka un jādokumentē gan kvantitātes, gan kvalitātes, tostarp finanšu un nefinanšu, rezultātu kritēriji attiecībā uz indivīdiem, struktūrvienībām un ieguldījumu brokeru sabiedrību. Rezultātu kritērijiem nebūtu jāveicina pārmērīga riska uzņemšanās vai maldinoša produktu pārdošana.
220. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto atbilstošs līdzsvars starp kvantitātes un kvalitātes rādītājiem, kā arī absolūtajiem un relatīvajiem kritērijiem.
221. Riska un rezultātu mērīšanai izmantotajiem kritērijiem būtu jābūt pēc iespējas ciešāk saistītiem ar identificētā darbinieka un darbinieku kategorijas, uz kuru attiecas rezultātu mērījums, pieņemtajiem lēmumiem un jānodrošina, lai piešķiršanas process atbilstoši ietekmē darbinieku rīcību.
222. Rezultātu kritērijos būtu jāietver sasniedzami mērķi un pasākumi, kurus identificētais darbinieks var kādā veidā tieši ietekmēt. Novērtējot rezultātus, būtu jāmēra efektīvi realizētie rezultāti un iznākumi.
223. Kvantitātes kritērijiem būtu jāietver periods, kurš ir pietiekami ilgs, lai pareizi iekļautu identificēto darbinieku, struktūrvienību un ieguldījumu brokeru sabiedrības uzņemto risku un tam būtu jābūt riskam pielāgotam un jāietver ekonomiskās efektivitātes pasākumi. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto darbības rezultātu kritēriji arī attiecībā uz to pārvaldītajiem aktīviem. Piemēri, kvantitatīvu darba rezultātu rādītājiem, kurus izmanto aktīvu pārvaldības sektorā un kuri atbilst iepriekš minētajiem kritērijiem, ir iekšējā peļņas norma (*IRR*), ieņēmumi pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas (*EBITDA*), alfa koeficients, absolūtā un relatīvā atdeve, Šarpa koeficients un piesaistītie aktīvi.
224. Darbības efektivitātes rādītāji (piemēram, peļņa, ieņēmumi, produktivitāte, izmaksas un apjoma rādītāji) vai daži tirgus kritēriji (piemēram, akciju cena un kopējā akcionāru peļņa) neietver skaidru riska korekciju un ir izteikti īstermiņa un tādējādi nav pietiekami, lai ietvertu visus identificēto darbinieku darbību riskus. Šādiem izpildījuma kritērijiem ir nepieciešamas papildu riska korekcijas.

225. Kvalitātes kritērijiem (piemēram, rezultātu sasniegšana, atbilstība stratēģijai, ņemot vērā vēlmi uzņemt risku un atbilstības ierakstus) ir jābūt atbilstošiem ieguldījumu brokeru sabiedrības, struktūrvienības vai individuālā līmenī. Kvalitātes kritēriju piemēri ir stratēģisko mērķu sasniegšana, klientu apmierinātība, riska pārvaldības politikas ievērošana, atbilstība iekšējiem un ārējiem noteikumiem, vadītāja dotības, grupas darbs, radošums, motivācija un sadarbība ar citām uzņēmuma struktūrvienībām, iekšējo kontroli un korporatīvajām funkcijām.

14.1.3 Speciālie kontroles funkciju kritēriji

226. Ja kontroles funkcijas darbinieki saņem atalgojuma mainīgo daļu, tai būtu jābūt novērtētai un atalgojuma mainīgajai daļai ir jābūt noteiktai atsevišķi no struktūrvienībām, ko tie kontrolē, ieskaitot veiktspēju, kas ir atkarīga no biznesa lēmumiem (piemēram, jauna produkta apstiprināšanas), kur ir iesaistīta kontroles funkcija.

227. Izpildes un risku novērtēšanai izmantotajiem kritērijiem būtu jābūt, galvenokārt, balstītiem uz iekšējās kontroles funkciju mērķiem. Mainīgajam atalgojumam kontroles funkcijām galvenokārt būtu jāizriet no kontroles mērķiem. To atalgojuma mainīgā daļa var būt arī zināmā mērā balstīta uz ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības rezultātiem kopumā. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāapsver iespēja noteikt ievērojami zemāku attiecību starp atalgojuma mainīgajām un fiksētajām daļām attiecībā uz kontroles funkcijām salīdzinājumā ar struktūrvienībām, ko tie kontrolē.

228. Ja riska pārvaldības funkcijas vadītājs (risku direktors), ja tāds ir izveidots, ir arī vadības struktūras loceklis, tad arī risku direktora atalgojumam ir piemērojami 226. un 227. punktā noteiktie principi.

229. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība neizveido un nesaglabā revīzijas vai riska pārvaldības funkciju, tai, pēc pieprasījuma, būtu jāspēj pierādīt, ka darbības rezultātu kritēriji darbiniekiem, kas atbild par saistītajiem procesiem, neveicina stimulus veikt kontroles procesus neatbilstoši.

14.2 Piešķiršanas process

230. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka piemaksu portfelis. Nosakot piemaksu portfeli vai individuālās atlīdzības, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā visus esošos riskus, prognozējamus zaudējumus, aplēstos negaidītos zaudējumus un ar ieguldījumu brokeru sabiedrības darbību saistītos saspringtos apstākļus.

231. Atalgojuma mainīgā daļa būtu jāpiešķir pēc uzkrāšanās perioda beigām. Uzkrāšanās periodam būtu jābūt vismaz vienam gadam. Ja tiek izmantoti garāki periodi, tad atšķirīgie uzkrāšanās periodi var pārklāties, piemēram, ja jaunais vairāku gadu periods sākas katru gadu.

232. Pēc uzkrāšanās perioda ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānosaka atsevišķu identificēto darbinieku atalgojuma mainīgā daļa, pārvēršot darbības rezultātu kritērijus un riska korekcijas reālā atalgojuma piešķiršanā. Šī piešķiršanas procesa laikā ieguldījumu brokeru

sabiedrībai būtu jākorīgē atalgojums saistībā ar iespējamo nelabvēlīgo attīstību nākotnē (“*ex ante* riska korekcija”).

14.2.1 Piemaksu portfeļu noteikšana identificētajiem darbiniekiem

233. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka viens vai vairāki piemaksu portfeļi par periodu, par kuru tiek piešķirta atalgojuma mainīgā daļa, un jāaprēķina kopējo ieguldījumu brokeru sabiedrības mēroga piemaksu portfelis identificētajiem darbiniekiem kā šo piemaksu portfeļa summa. Piemaksu portfelim būtu jābūt saistītam ar ieguldījumu brokeru sabiedrības rezultātiem. Turklāt darbinieki varētu gūt labumu no atbilstoši veiktiem procentu maksājumiem, attiecībā uz kuriem piemaksu portfelis nav noteikts.
234. Nosakot piemaksu portfeļus, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā identificēto darbinieku kategorijām piemērojamā attiecība starp kopējā atalgojuma mainīgajām un fiksētajām daļām, kopējai ieguldījumu brokeru sabiedrībai noteiktie veikspējas un riska kritēriji, kontroles mērķi un ieguldījumu brokeru sabiedrības finanšu stāvoklis, tostarp tās kapitāla bāze un likviditāte. Piemaksu portfeļa aprēķināšanai izmantotajiem veikspējas rādītājiem būtu jāietver ilgtermiņa veikspējas rādītāji un jāņem vērā realizētie finanšu rezultāti. Spēkā būtu jābūt piesardzīgai grāmatvedības un novērtēšanas metožu izmantošanai, kas nodrošina patiesu un taisnīgu finanšu rezultātu, kapitāla bāzes un likviditātes novērtēšanu.
235. Piemaksu portfelim nebūtu jābūt noteiktam konkrētā līmenī, lai atbilstu atalgojuma prasībām.
236. Nosakot kopējo piemaksu portfeli, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu spēkā jābūt atbilstošiem procesiem un kontrolēm.
237. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības izmanto lejupēju pieeju, tām būtu jānosaka piemaksu portfeļa summa ieguldījumu brokeru sabiedrības līmenī, kura pēc tam tiek pilnīgi vai daļēji sadalīta starp struktūrvienībām un kontroles funkcijām pēc to veikspējas novērtēšanas. Individuālām atlīdzībām pēc tam būtu jābūt balstītām uz individuālo veikspējas novērtējumu.
238. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība nosaka piemaksu portfeli ar augšupēju pieeju, tad procesam būtu jāsaucas individuāla darbinieka līmenī. Atkarībā no izpildījuma kritērijiem, pēc kuriem darbinieks tiek novērtēts, piemaksu portfelis būtu jāpiešķir darbiniekam; struktūrvienības un ieguldījumu brokeru sabiedrības piemaksu portfelis ir vienāds ar iespējamo atlīdzību summām, kas piešķirtas attiecīgi pakārtotajiem līmeņiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, lai atbilstoši tiek ņemta vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības kopējā veikspēja.
239. Sadalot piemaksu portfeli struktūrvienības vai individuāla darbinieka līmenī, sadalījumam būtu jābūt balstītam attiecīgā gadījumā uz iepriekš noteiktu formulu un novērtējuma pieejām.

Ieguldījumu brokeru sabiedrības var izmantot rādītāju kartes vai citas piemērotas metodes, lai kombinētu dažādas pieejas.

240. Izvēloties pieeju, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā: formulas ir pārredzamākas un tādējādi dod skaidrus stimulus, ko darbinieks saprot kā visus faktorus, kas nosaka viņa vai viņas atalgojuma mainīgo daļu. Tomēr, formulas nevar ietvert visus mērķus, īpaši kvalitātes mērķus, ko labāk var ietvert novērtējuma pieejās. Novērtējuma pieeja dod vadībai lielāku elastību un var tādējādi mazināt uz risku balstīto stimulu ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu, kas balstīts uz darbības rezultātiem. Līdz ar to tai jāpiemēro attiecīgās kontroles un tam jānotiek labi dokumentētā un pārredzamā procesā.
241. Tādi faktori kā budžeta ierobežojumi, darbinieku saglabāšana un darbā pieņemšanas apsvērumi, subsidēšana starp struktūrvienībām u.c. nedrīkst ietekmēt piemaksu portfeļa sadali, jo tie var mazināt attiecību starp veiktspēju, risku un atalgojumu.
242. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāuztur reģistri par to, kā tika noteikts piemaksu portfelis un darbinieku atalgojums, tostarp, kā tika kombinētas aplēses, pamatojoties uz dažādām pieejām.

14.2.2 *Ex ante* riska korigēšana piešķiršanas procesā

243. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka piešķiramais prēmiju fonds un atalgojuma mainīgā daļa, balstoties uz veiktspējas un uzņemto risku novērtējuma. Pirms piešķiršanas veikta risku korekcijai ("*ex ante* risku korekcija") būtu jābūt balstītai uz riska rādītājiem un jānodrošina, lai piešķirtā atalgojuma mainīgā daļa ir pilnībā saskaņota ar uzņemtajiem riskiem. *Ex ante* riska korekcijai izmantotajiem kritērijiem būtu jābūt pietiekami detalizētiem, lai atspoguļotu visus attiecīgos riskus.
244. Atkarībā no riska korekcijas kritēriju pieejamības, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka, kādā līmenī tās piemēro *ex ante* riska korekcijas piemaksu portfeļa aprēķināšanai. Tam būtu jābūt struktūrvienības līmenī vai tās organizatorisko apakšstruktūru līmenī, piemēram, tirdzniecības nodaļa vai atsevišķs darbinieks.
245. Riska korekcija būtu jāpanāk, izmantojot riska korigētos veiktspējas kritērijus, tostarp veiktspējas kritērijus, kas ir korigēti attiecībā uz risku, kas balstīts uz atsevišķiem riska rādītājiem. Būtu jāizmanto kvantitātes un kvalitātes kritēriji.
246. Ieguldījumu brokeru sabiedrību veiktām *ex ante* riska korekcijām, ja tās balstītas uz kvantitātes kritērijiem, būtu lielā mērā jābalstās uz ieguldījumu brokeru sabiedrību ietvaros esošajiem pasākumiem, kas izmantoti citam riska vadības nolūkam. Ja korekcijas šajos pasākumos tiek veiktas riska vadības procesu ietvaros, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāveic arī konsekventas izmaiņas atalgojuma sistēmā.
247. Mērot ieguldījumu brokeru sabiedrības un tās struktūrvienību rentabilitāti, tā būtu jāmēra, pamatojoties uz neto ieņēmumiem, kur iekļautas visas ar darbību saistītās tiešās un netiešās

izmaksas. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām nebūtu jāizslēdz korporatīvo funkciju izmaksas, piemēram, IT izmaksas, grupas pieskaitāmie izdevumi vai pārtrauktas uzņēmējdarbības.

248. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāveic kvalitatīvas *ex ante* riska korekcijas, nosakot piemaksu portfeli un identificēto darbinieku atalgojumu, piemēram, izmantojot līdzsvarotas rādītāju kartes, kas skaidri ietver tādus riska un kontroles apsvērumus, kā atbilstības pārkāpumus, riska robežas pārkāpumus un iekšējās kontroles rādītājus (piemēram, balstoties uz iekšējās revīzijas rezultātiem) vai citas līdzīgas metodes.

15. Atalgojuma mainīgās daļas izmaksas process

249. Neskarot atbrīvojumu piemērošanu saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām atalgojuma mainīgā daļa būtu daļēji jāizmaksā avansā un daļēji ar atlikto maksājumu, kā arī, ja nepieciešams, ar instrumentiem un skaidrā naudā saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2033 32. pantu. Ja atalgojuma mainīgās daļas liela summa tiek izmaksāta ar instrumentiem, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāapsver, vai riska saskaņošana ar ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem tiktu uzlabota, ja tiktu piešķirta citu instrumentu kombinācija. Pirms atliktās daļas izmaksas skaidrā naudā vai neatsaucamu tiesību piešķiršanas uz atliktajiem instrumentiem, būtu jāveic veikspējas pārvērtēšana un, vajadzības gadījumā, *ex post* riska korekcija, lai saskaņotu atalgojuma mainīgo daļu ar papildu riskiem, kas ir identificēti vai realizējušies pēc piešķiršanas. Tas piemērojams arī tad, ja izmantoti ir vairāku gadu uzkrāšanās periodi.

15.1 Neatliktais un atliktais atalgojums

250. Neskarot atbrīvojumu piemērošanu saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāievieš atlikšanas grafiks, kas attiecīgi saskaņo darbinieka atalgojumu ar ieguldījumu brokeru sabiedrības darbībām, uzņēmējdarbības ciklu un riska profilu, kā arī identificēto darbinieku darbībām tā, lai pietiekama atalgojuma mainīgās daļas daļa var tikt laika gaitā pielāgota riska rezultātiem pēc riska korekcijām.

251. Atlikšanas grafiku nosaka dažādas sastāvdaļas:

- a. atliktā atalgojuma mainīgās daļas daļa (15.2. nodaļa);
- b. atlikšanas perioda ilgums (15.2. nodaļa);
- c. ātrums, kādā atliktais atalgojums tiek iegūts, tostarp laika sprīdis no uzkrāšanās perioda beigām līdz pirmās atliktās summas iegūšanai (15.3. nodaļa).

252. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām atlikšanas grafikā būtu jāņem vērā veids, kādā atliktā atalgojuma mainīgā daļa ir piešķirta, un, vajadzības gadījumā, būtu jānošķir savi atlikšanas grafiki, mainot šīs sastāvdaļas dažādām identificēto darbinieku kategorijām. Šo sastāvdaļu kombinācijai ir jārada efektīvs atlikšanas grafiks, kurā ir norādīti skaidri stimuli ilgtermiņā orientētai riska ņemšanai ar pārredzamām riska korekcijas procedūrām.

15.2 Atlikšanas periods un atliktā atalgojuma daļa

253. Atlikšanas periods sākas pēc atlīdzības piešķiršanas (piemēram, brīdī, kad ir izmaksāta atalgojuma mainīgās daļas priekšapmaksas daļa). Atlikšana var tikt piemērota abiem atalgojuma mainīgās daļas veidiem - skaidrai naudai un instrumentiem.
254. Nosakot reālo atlikšanas periodu un atliekamo daļu saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta l) apakšpunktā minētajām minimālajām prasībām, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā:
- identificēto darbinieku atbildības jomas un pilnvaras un viņu veiktie uzdevumi;
 - uzņēmējdarbības cikls un ieguldījumu brokeru sabiedrības darbību būtība;
 - gaidāmās ekonomiskās darbības un ieguldījumu brokeru sabiedrības un struktūrvienības veiktspējas un risku svārstības, kā arī identificēto darbinieku ietekme uz šīm svārstībām;
 - attiecība starp kopējā atalgojuma mainīgajām un fiksētajām komponentēm un absolūtā mainītā atalgojuma summa.
255. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka, kādām identificēto darbinieku kategorijām ir jāpiemēro atlikšanas periodi, kas pārsniedz prasīto minimālo vismaz trīs līdz piecu gadu periodu, lai nodrošinātu to, ka atalgojuma mainīgā daļa tiek ilgtermiņā saskaņota ar riska profilu. Ja tiek izmantoti garāki vairāku gadu uzkrāšanās periodi un ja garākais uzkrāšanās periods dod lielāku skaidrību par riskiem, kas ir materializējušies kopš uzkrāšanās perioda sākuma, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem šis fakts vērā, nosakot atlikšanas un saglabāšanas periodus, un tās var, vajadzības gadījumā, ieviest atlikšanas periodus, kas ir īsāki par atlikšanas periodiem, kas būtu atbilstoši, ja izmantots tiktu viena gada uzkrāšanās periods. Jebkurā gadījumā piemērojama ir minimālā prasība par trīs gadu atlikšanas periodu.
256. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka atbilstoša atalgojuma daļa, kas būtu jāatliek identificēto darbinieku kategorijai vai atsevišķam identificētam darbiniekam, minimālās 40 % daļas līmenī. Ja atalgojuma mainīgā daļa ir īpaši liela, šādiem darbiniekiem atalgojuma atliekamajai daļai vajadzētu būt vismaz 60 %.
257. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka, kāds atalgojuma mainīgās daļas līmenis veido īpaši lielu summu, ņemot vērā vidējo ieguldījumu brokeru sabiedrībā izmaksāto atalgojumu, ja pieejams, EBI atalgojuma salīdzinošās vērtēšanas ziņojumu par ieguldījumu brokeru sabiedrībām un, vajadzības gadījumā, nacionālo un citu atalgojuma salīdzinošās vērtēšanas rezultātus un kompetento iestāžu noteiktos sliekšņus. Īstenojot šīs pamatnostādnes, kompetentajām iestādēm būtu jānosaka absolūtais vai relatīvais sliekšnis, ņemot vērā iepriekš minētos kritērijus. Atalgojums, kas ir šī sliekšņa apmērā vai pārsniedz to, vienmēr būtu jāuzskata par īpaši lielu summu.

258. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaka daļu, kas tiek atlikta ar absolūto summu otrā līmeņa maksājumu (piemēram, daļa starp 0 un 100: 100 % priekšapmaksā; daļa starp 100 un 200: 50 % priekšapmaksā un pārējā tiek atlikta; un daļa virs 200: 25 % priekšapmaksā un pārējā tiek atlikta), ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāspēj pierādīt kompetentajai iestādei, ka, balstoties uz katra identificētā darbinieka vidējo svērto daļu, ieguldījumu brokeru sabiedrība attiecina 40 % līdz 60 % minimālo atlikto sliekšni un ka šī atlikšanas daļa ir atbilstoša un pareizi saskaņota ar uzņēmējdarbības būtību, tās risku un konkrētā identificētā darbinieka darbībām.
259. Ja nacionālā līguma un darba tiesību vispārīgie principi liedz būtiski samazināt atalgojuma mainīgo daļu, ja ieguldījumu brokeru sabiedrībai pasliktinās vai ir negatīvi finanšu rezultāti, tad ieguldījumu brokeru sabiedrībām ir jāpiemēro atlikšanas shēma un jāizmanto atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanas instrumenti, lai nodrošinātu to, ka cik vien iespējams tiek piemērotas *ex post* riska korekcijas. Tas var ietvert jebko no turpmāk minētā:
- garāku atlikšanas periodu noteikšana;
 - izvairīšanās izmantot proporcionālu neatsaucamu tiesību piešķiršanu gadījumos, kad var piemērot atlikto summu (*malus*), bet izmaksāto summu atgūšanas (*clawback*) piemērošanai ir juridiski šķēršļi;
 - lielākas atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana ar instrumentiem, kas ir saskaņoti ar ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības rezultātiem un uz kuriem attiecas pietiekami ilgi atlikšanas un saglabāšanas periodi.

15.3 Atliktā atalgojuma piešķiršana

260. Pirmo atlikto daļu nebūtu jāpiešķir ātrāk kā 12 mēnešus pēc atlikšanas perioda sākuma. Atlikšanas periods beidzas, kad piešķirtā atalgojuma mainīgā daļa ir piešķirta vai ja tiek piemērots tas, ka summa tika samazināta līdz nullei kā atliktā summa.
261. Neatsaucamas tiesības būtu jāpiešķir pilnā apmērā līdz atlikšanas perioda beigām vai jāsadala vairākos maksājumos atlikšanas perioda laikā saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 3. punktu.
262. Proportcionāla piešķiršana nozīmē, piemēram, četru gadu atlikšanas periodu, kad gadu $n+1$, $n+2$, $n+3$ un $n+4$ beigās, neatsaucamas tiesības tiek piešķirtas vienai ceturtajai daļai no atliktā atalgojuma, ja n ir brīdis, kad tiek samaksāta avansa maksājuma daļa no piešķirtā atalgojuma mainīgās daļas.
263. Piešķiršanai nenotiek biežāk kā reizi gadā, lai nodrošinātu pienācīgu risku novērtējumu pirms *ex post* korekciju piemērošanas.

15.4 Atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana ar instrumentiem

264. Instrumentiem, kas tiek izmantoti atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanai, būtu jāveicina atalgojuma mainīgās daļas saskaņošanu ar ieguldījumu brokeru sabiedrības veiktspēju un riskiem.
265. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka prioritāte instrumentu izmantošanai, kā noteikts Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta j) apakšpunktā, ko izdevusi pati ieguldījumu brokeru sabiedrība. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var izmantot arī instrumentus, kas uzskaitīti Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta i), ii) un iii) apakšpunktā, kas izdoti konsolidācijas ietvaros. Atalgojuma mainīgā daļa var sastāvēt no dažāda veida instrumentu līdzsvara.
266. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība neizdod nekādus atbilstīgus instrumentus, bet negūst labumu no atbrīvojuma saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktu, tai būtu jāpiesakās uz citas alternatīvas kārtības izmantošanu, pierādot, ka tā neizdod šādus instrumentus.
267. Kompetentām iestādēm, lemjot par alternatīvas kārtības izmantošanu, būtu jāņem vērā:
- a. ka ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas ir akciju sabiedrības (gan iekļautas, gan neiekļautas biržā) ir emitējušas akcijas un tādējādi atalgojuma mainīgās daļas izmaksai ir pieejami instrumenti ar vispārējām akcijām un jebkurā gadījumā ar akcijām saistīti instrumenti;
 - b. vai ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu iespējams un samērīgi izmantot ar akcijām saistītus instrumentus vai līdzvērtīgus bezskaidras naudas instrumentus, kas attiecas uz ieguldījumu brokeru sabiedrības juridisko struktūru;
 - c. ja "citu instrumentu" pieejamība saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta j) punkta iii) apakšpunktu ir atkarīga no tā, vai ieguldījumu brokeru sabiedrība vai ieguldījumu brokeru sabiedrība konsolidācijas ietvaros jau ir emitējusi šādus instrumentus un ir pieejamas pietiekamas šādu instrumentu summas. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības galvenokārt tiek finansētas no vairumtirdzniecības vai lielā mērā paļaujas uz papildu pirmā līmeņa, otrā līmeņa vai iekšējas rekapitalizācijas parādu, lai atbilstu savām kapitāla prasībām, tad šādiem instrumentiem būtu jābūt pieejamiem atalgojuma mainīgās daļas vajadzībām ar nosacījumu, ka šie "citi instrumenti" atbilst Komisijas Deleģētajai Regulai, kas pilnvarota saskaņā ar *IFD*;
 - d. ja saskaņā ar valsts darba tiesību aktiem ir īpašas prasības, kas novērš izdotā atbilstīgā instrumenta izmantošanu par atalgojuma mainīgās daļas izmaksu.
268. Ar akcijām saistīti vai citi līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti (piemēram, tiesības uz akciju vērtības palielināšanu, sintētisko akciju veidi) ir tie instrumenti vai līgumsaistības, tostarp uz skaidru naudu balstīti instrumenti, kuru vērtība balstās uz tirgus cenu vai, ja tirgus cena nav pieejama, akciju patieso vērtību vai līdzvērtīgām īpašumtiesībām, un seko tirgus cenai vai

patiesai vērtībai. Visiem šādiem instrumentiem būtu jābūt vienādei ietekmei zaudējumu segšanas spējas ziņā kā akcijām vai līdzvērtīgām īpašumtiesību daļām.

269. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, ka tām piešķirtie instrumenti ir pieejami, ja atalgojuma mainīgā daļa piešķirta ar instrumentiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var nolemt neturēt instrumentus atlikšanas perioda laikā, bet šādā gadījumā tām būtu jāņem vērā attiecīgie tirgus riski.
270. Instrumentiem būtu jābūt noteiktai tirgus cenai vai to patiesai vērtībai šo instrumentu piešķiršanas dienā. Šī cena kalpo par pamatu sākotnējo instrumentu skaita noteikšanai un turpmākas *ex post* instrumentu skaita vai to vērtības korekcijām. Šādi novērtējumi būtu jāveic arī pirms piešķiršanas, lai pārliecinātos, ka *ex post* korekcijas ir piemērotas pareizi, un pirms saglabāšanas perioda beigām. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas nav iekļautas biržā, var noteikt īpašumtiesību daļu un ar īpašumtiesību daļu saistītu instrumentu vērtību, pamatojoties uz iepriekšējā gada finanšu rezultātiem.
271. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var piešķirt fiksētu vai nominālu atlikto instrumentu skaitu, pielietojot dažādas tehnikas, tostarp pilnvarotā noliktavas iekārtas un līgumus, ar nosacījumu, ka jebkurā gadījumā piešķirto instrumentu skaits vai nominālais skaits tiek norādīts identificētajam darbiniekam piešķiršanas brīdī, ja vien skaits vai nominālais skaits netiek samazināts ar atliktās summas (*malus*) piemērošanu. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāpārliecinās, vai piešķirtie instrumenti darbiniekiem ir pieejami izmaksai, vēlākais, brīdī, kad tiek piešķirtas neatsaucamas tiesības.
272. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām nebūtu jāmaksā nekādi procenti vai dividendes par instrumentiem, kas ir piešķirta identificētajiem darbiniekiem kā atalgojuma mainīgā daļa saskaņā ar atliktajiem mehānismiem; tas nozīmē arī to, ka atlikšanas periodā maksājamie procenti un dividendes nav jāmaksā darbiniekiem pēc atlikšanas perioda beigām. Šādi maksājumi būtu jāuzskata par saņemtiem un piederošiem šai ieguldījumu brokeru sabiedrībai. Tam pašam būtu jāattiecas uz bezskaidras naudas instrumentiem, kas atspoguļo pārvaldīto instrumentu portfeļus.

15.5 Instrumentu minimālā daļa un to sadalījums laika gaitā

273. Attiecīgā gadījumā, ir jāpiemēro prasība samaksāt saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta j) apakšpunktu vismaz 50 % no jebkuras atalgojuma mainīgās daļas ar instrumentiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāpiemēro šī prasība vai nu līdzvērtīgi neatliktajai un atliktajai daļai vai arī jāizvēlas piešķirt lielāku daļu no atliktā atalgojuma ar instrumentiem, ja vien kopumā tiek ievērota minimālā prasība 50 % apmērā.
274. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka prioritāte instrumentu izmantošanai nevis atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanai skaidrā naudā. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka procentuālā daļa, kas tiek piešķirta ar instrumentiem ir 50 % vai vairāk. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības ar instrumentiem piešķir lielāku par 50 % daļu no atalgojuma mainīgās

daļas, tad tām būtu jānosaka prioritāte lielākajai instrumentu daļai atalgojuma mainīgās daļas atliktajā daļā.

275. Atalgojuma mainīgās daļas attiecība, kas ir izmaksāta ar instrumentiem, būtu jāaprēķina kā koeficients starp atalgojuma mainīgās daļas summu, kas piešķirta ar instrumentiem, un atalgojuma mainīgās daļas summu, kas piešķirta skaidrā naudā un jebkurā citā veidā. Visām summām piešķiršanas brīdī būtu jābūt novērtētām, ja vien šajās pamatnostādnēs nav noteikts citādi.

15.6 Saglabāšanas politika

276. Mainīgajam atalgojumam, kas izmaksāts instrumentos, piemērotais saglabāšanas periods būtu jānosaka piemērotā garumā, lai saskaņotu stimulus ar ieguldījumu brokeru sabiedrības ilgtermiņa interesēm.
277. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jāspēj izskaidrot, kā saglabāšanas politika ir saistīta ar citiem riska korigēšanas pasākumiem un kā tās atšķir uzreiz izmaksātos instrumentus no atliktajiem instrumentiem.
278. Nosakot saglabāšanas periodu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāņem vērā atliktā un plānotā saglabāšanas perioda kopējais ilgums un identificētā darbinieka kategorijas ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu un darbinieka kategorijai atbilstošais uzņēmējdarbības cikls.
279. Garāks saglabāšanas periods nekā piemērots visiem identificētajiem darbiniekiem kopumā būtu jāņem vērā gadījumos, ja veiktspējas pamatā esošie riski var materializēties pēc atliktā un standarta saglabāšanas perioda beigām, vismaz attiecībā uz tiem darbiniekiem, kuriem ir vislielākā ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu.
280. Piešķirtajiem instrumentiem būtu jānosaka saglabāšanas periods vismaz vienu gadu. Garāki periodi būtu jānosaka, jo īpaši tad, ja *ex post* riska korekcijas galvenokārt paļaujas uz izmaiņām to instrumentu vērtībā, kuri jau ir piešķirti. Ja atlikšanas periods ir vismaz pieci gadi, tad saglabāšanas periods atliktajai vismaz sešu mēnešu daļai var tikt piemērots identificētajiem darbiniekiem, kas nav vadības struktūras un augstākās vadības locekļi, kuriem būtu jāpiemēro minimālais saglabāšanas periods viens gads.

15.7 Riska korekcija

15.7.1 Atliktā summa (*malus*) un izmaksāto summu atgūšana (*clawback*)

281. Atliktās summas vai izmaksāto summu atgūšanas mehānismi ir skaidri izteikti *ex post* riska korekcijā, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība pati korigē identificētā darbinieka atalgojumu,

pamatojoties uz šiem mehānismiem (piemēram, samazinot piešķirto skaidrās naudas atalgojumu vai samazinot piešķirto instrumentu skaitu vai vērtību).

282. Neņemot vērā nacionālā līguma vai darba tiesību vispārīgos principus, iestādēm jāspēj piemērot atliktās summas vai izmaksāto summu atgūšanas mehānismus līdz 100 % no kopējās atalgojuma mainīgās daļas saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta m) apakšpunktu, neskatoties uz samaksai, tostarp atlikto vai saglabāšanas mehānismiem, izmantoto metodi.
283. *Ex post* riska korekcijām vienmēr būtu jābūt saistītām ar veiktspēju vai risku. Tām būtu jāreaģē uz faktiskajiem risku rezultātiem vai izmaiņām ieguldījumu brokeru sabiedrību pastāvošos riskos, darbības jomās vai darbinieku darbībās. Tām nebūtu jābalstās uz izmaksāto dividenžu summu vai akciju cenas attīstību.
284. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāanalizē, vai to sākotnējās *ex ante* riska korekcijas bija pietiekamas, piemēram, vai riski nav neievēroti vai nav pietiekami novērtēti, vai ir noteikti jauni riski, vai radušies neparedzēti zaudējumi. Tas, ciktāl ir nepieciešama *ex post* riska korekcija, ir atkarīgs no *ex ante* riska korekcijas precizitātes un to būtu jānosaka ieguldījumu brokeru sabiedrībai, pamatojoties uz vēsturiskajiem datiem balstītu finanšu testēšanu.
285. Nosakot kritērijus atliktās summas samazināšanas (*malus*) un izmaksāto summu atgūšanas (*clawback*) piemērošanai saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta m) apakšpunktu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānosaka arī periods, kurā atliktā summa vai izmaksāto summu atgūšana tiks piemērota. Šim periodam būtu jāietver vismaz atlikšanas un saglabāšanas periods. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var nodalīt atliktās summas un izmaksāto summu atgūšanas piemērošanas kritērijus. Izmaksāto summu atgūšana jo īpaši būtu jāpiemēro krāpšanas vai citas tīšas vai nopietnas nolaidīgas darbības gadījumā, kas izraisījusi ievērojamus zaudējumus.
286. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto vismaz sākotnēji izmantotie veiktspējas un riska kritēriji, lai nodrošinātu saikni starp sākotnējo veiktspējas mērījumiem un tās uz vēsturiskajiem datiem balstīto finanšu testēšanu. Papildus Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta n) apakšpunkta i) un ii) daļā noteiktajiem kritērijiem, ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto speciāli kritēriji, tostarp:
- a. pierādījumi par darbinieka pārkāpumu vai nopietnu kļūdu (piemēram, rīcības kodeksa vai citu iekšējo noteikumu pārkāpumu, jo īpaši attiecībā uz riskiem);
 - b. vai ieguldījumu brokeru sabiedrība un/vai struktūrvienība pēc tam piedzīvo būtisku kritumu tās finanšu darbības rezultātos (piemēram, īpaši uzņēmējdarbības rādītāji);
 - c. vai ieguldījumu brokeru sabiedrība un/vai struktūrvienība, kurā strādā attiecīgais darbinieks, cieš no ievērojamas riska pārvaldības kļūmes;

- d. ievērojami ieguldījumu brokeru sabiedrības vai struktūrvienības saimnieciskās vai reglamentējošās kapitāla bāzes pieaugumi;
- e. jebkādas regulējošās sankcijas, piemēram, represīvas, administratīvas, disciplināras vai citādas sankcijas, ja identificētā darbinieka rīcība ir radījusi pamatu šādām sankcijām.

287. Ja atliktā summa (*malus*) var tikt piemērota tikai atliktā maksājuma piešķiršanas brīdī, tad ieguldījumu brokeru sabiedrības, vajadzības gadījumā, var izvēlēties piemērot izmaksāto summu atgūšanu pēc atalgojuma mainīgās daļas izmaksas vai piešķiršanas. Atliktās summas piemērošana var nebūt iespējama, ja piemēro atkāpi saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktu, ar kuru netiek paredzēta prasība atlikt atalgojuma mainīgo daļu; ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jānodrošina, ka var piemērot izmaksāto summu atgūšanu.

288. Atliktā summa (*malus*) un izmaksāto summu atgūšanas mehānismi, vajadzības gadījumā, rada atalgojuma mainīgās daļas samazinājumu. Nekādā gadījumā precīzi formulēta *ex post* riska korekcija nedrīkst radīt sākotnēji piešķirtās atalgojuma mainīgās daļas pieaugumu vai, ja atliktā summa vai izmaksāto summu atgūšana jau bija piemērota iepriekš, samazinātās atalgojuma mainīgās daļas pieaugumu.

15.7.2 Netiešās korekcijas

289. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizmanto instrumenti attiecībā uz atalgojuma mainīgo daļu, ja cena reaģē uz izmaiņām ieguldījumu brokeru sabiedrības darbības rezultātos vai riskā. Akcijas cenas vai citu instrumentu cenas attīstība nebūtu jāuzskata par *ex post* riska korekciju aizstājēju.

290. Ja instrumenti tika piešķirti un darbinieki pēc atlikšanas un saglabāšanas periodiem pārdod šo instrumentus vai instruments tiek izmaksāts skaidrā naudā tā galīgajā termiņā, tad darbiniekam būtu jāsaņem summa, kas pienākas. Summa var būt augstāka par sākotnēji piešķirto summu, ja tirgus cena vai instrumenta patiesā vērtība ir pieaugusi.

V sadaļa. Ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras gūst labumu no valdības iejaukšanās

16. Valsts atbalsts un atalgojums

291. Saskaņā ar šo pamatnostādņu 6. nodaļu, ja ieguldījumu brokeru sabiedrībām labumu dod ārkārtas valdības iejaukšanās, tad kompetentajām iestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāizveido regulāri kontakti attiecībā uz iespējamās atalgojuma mainīgās daļas portfeļa noteikšanu un atalgojuma mainīgās daļas piešķiršanu, lai nodrošinātu atbilstību Direktīvas (ES) 2019/2034 31. pantam. Neviena atalgojuma mainīgās daļas maksājums nedrīkstētu apdraudēt atbilstību ārkārtas valdības iejaukšanās noteiktajam atkopšanās un izejas plānam.

292. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Direktīva 2014/59/ES, atalgojuma politikās būtu jāpiemēro Komisijas paziņojums par valsts atbalsta noteikumu piemērošanu no 2013. gada 1. augusta atbalsta pasākumiem banku labā saistībā ar finanšu krīzi (2013/C 216/01). Ieguldījumu brokeru sabiedrību atalgojuma politikā attiecīgi būtu jāatspoguļo jebkādi nosacījumi saistībā ar ieguldījumu brokeru sabiedrībām piemēroto atalgojumu, ja Komisija ir apstiprinājusi valsts atbalstu un piešķirusi ar jebkādiem saistītajiem aktiem.
293. Ieguldījumu brokeru sabiedrību darbinieku atalgojuma mainīgā daļa nedrīkstētu liegt kārtīgi un savlaicīgi atmaksāt ārkārtas valdības iejaukšanos vai sasniegt restrukturizācijas plānā noteiktos mērķus.
294. Ieguldījumu brokeru sabiedrībai būtu jānodrošina, lai piemaksu portfelis vai atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana un izmaksāšana nerada kaitējumu tās kapitāla bāzes savlaicīgai veidošanai un samazina tās atkarību no ārkārtas valdības iejaukšanās.
295. Kompetentām iestādēm būtu jāuzrauga, lai ieguldījumu brokeru sabiedrība atbilst Direktīvas (ES) 2019/2034 31. panta nosacījumiem un var noteikt neto ieņēmumu maksimālo procentuālo daļu, ko var izmantot atalgojuma mainīgās daļas izmaksai.

VI sadaļa. Kompetentās iestādes

17. Atalgojuma politikas

296. Uzraugot ieguldījumu brokeru sabiedrību atalgojuma politikas un prakses, kompetentajām iestādēm būtu jāpiemēro uz risku balstīta pieeja un jāizvērtē tās saskaņā ar EBI pamatnostādņēm par uzraudzības izvērtēšanas procesu.
297. Kompetentajām iestādēm savos uzraudzības izvērtējumos būtu jānodrošina, ņemot vērā šīs pamatnostādnes, ka ieguldījumu brokeru sabiedrības atbilst Direktīvā (ES) 2019/2034 noteiktajām prasībām un RTS noteikumiem par identificēto darbinieku atalgojuma politikām, tostarp attiecībā uz visiem darbiniekiem un identificētajiem darbiniekiem tām ir atbilstošas dzimumneitrālas atalgojuma politikas.
298. Kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrības pielāgotu savas atalgojuma politikas un praksi uzņēmējdarbības stratēģijai un ieguldījumu brokeru sabiedrības ilgtermiņa interesēm, ņemot vērā tās uzņēmējdarbības un riska stratēģiju, korporatīvo kultūru un vērtības, kā arī riska profilu.
299. Kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrību atalgojuma politikas, prakse un procesi ir atbilstoši, tostarp garantētā atalgojuma mainīgās daļas piešķiršana, atlaišanas pabalsti un diskrecionārie pensiju pabalsti.
300. Kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, lai ieguldījumu brokeru sabiedrības noteiktu atbilstošu maksimālo attiecību starp kopējā atalgojuma mainīgo un fiksēto daļu.

301. Kompetentajām iestādēm būtu jāizvērtē vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība ieguldījumu brokeru sabiedrībās un sekot līdzi jebkurai indikācijai, ka atalgojuma politika nav dzimumneitrāla.
302. Kompetentajām iestādēm vajadzētu būt apmierinātām ar kopējo identifikācijas procesa iznākumu un jānovērtē, vai ir identificēti visi darbinieki, kuru darbībām ir bijusi vai var būt būtiska ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai tās pārvaldītajiem aktīviem, un ka jebkuri darbinieku izņēmumi no identificēto darbinieku kategorijas, ja darbinieki identificēti tikai pēc kvantitātes kritērijiem RTS, ir labi pamatoti un ka ir ievēroti attiecīgie šajās pamatnostādnēs noteiktie procesi un RTS noteiktie attiecīgie procesi.
303. Neņemot vērā citus uzraudzības un disciplināros pasākumus un sankcijas, kompetentajām iestādēm būtu jāpieprasa ieguldījumu brokeru sabiedrībām veikt nepieciešamās darbības, lai novērstu identificētos trūkumus. Ja ieguldījumu brokeru sabiedrības šo prasību neievēro, tad būtu jāpiemēro attiecīgie uzraudzības pasākumi.

20. Informācijas atklāšana

304. Kompetentajām iestādēm būtu jāizvērtē ieguldījumu brokeru sabiedrību atklātā informācija par atalgojumu saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 51. pantu un būtu arī jānosaka, kurām ieguldījumu brokeru sabiedrībām būtu jāveic regulāra informācijas atklāšanas izvērtēšana.
305. Papildus saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 34. panta 1. punkta prasīto atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas praksi un saskaņā ar minētās Direktīvas 34. panta 4. punktu paredzēto datu apkopošanu par augsta atalgojuma saņēmējiem, kompetentajām iestādēm būtu jāpieprasa periodiski (vai *ad hoc*) uzraudzības ziņojumi par atalgojuma publiskošanu, vajadzības gadījumā, lai uzraudzītu atalgojuma prakses attīstību ieguldījumu brokeru sabiedrībās un jo īpaši lielākajās ieguldījumu brokeru sabiedrībās tajā dalībvalstī.

21. Uzraudzības iestāžu kolēģijas

306. Saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 48. pantu izveidotajām uzraudzības iestāžu kolēģijām būtu jāapspriež atalgojuma jautājumi saskaņā ar uzraudzības izvērtēšanas procesu, ņemot vērā papildus jomas, kurām saskaņā ar šīm pamatnostādnēm ir nepieciešama uzraudzības izvērtēšana.

