

EBA/GL/2022/07

30.06.2022.

Pamatnostādnes

par salīdzinošās novērtēšanas
pasākumiem attiecībā uz atalgojuma
praksi un vīriešu un sieviešu darba
samaksas atšķirībām saskaņā ar Direktīvu
(ES) 2019/2034

Atbilstība un ziņošanas prasības

Pamatnostādņu statuss

1. Šis dokuments ietver pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010¹ 16. pantu. Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jādara viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs izklāstīts EBI skatījums uz atbilstošām uzraudzības praksēm Eiropas finanšu uzraudzības sistēmā jeb par to, kā konkrētā jomā jāpiemēro Savienības tiesību akti. Kompetentajām iestādēm, kas definētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā un uz ko attiecas šīs pamatnostādnes, ir tās jāievēro, attiecīgi iekļaujot pamatnostādnes savā praksē (piemēram, veicot sava tiesiskā regulējuma vai uzraudzības procesu grozījumus), tostarp gadījumos, kad pamatnostādnes galvenokārt attiecas uz finanšu iestādēm.

Prasības sniegt ziņojumus

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 27.12.2022 jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja attiecīgajā termiņā šāds paziņojums nebūs saņemts, EBI uzskatīs, ka kompetentās iestādes šīs pamatnostādnes neievēro. Paziņojumi jānosūta, iesniedzot EBI tīmekļa vietnē pieejamo veidlapu ar norādi "*EBA/GL/2022/07*". Personām, kas iesniedz paziņojumus, ir jābūt pilnvarotām to pārstāvēto kompetento iestāžu vārdā ziņot par prasību izpildi. Par jebkurām izmaiņām atbilstības statusā arī ir jāpaziņo EBI.
4. Paziņojumi tiks publicēti 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.).

Priekšmets, piemērošanas joma un definīcijas

Priekšmets

5. Šajās pamatnostādnēs atalgojuma politikas pārraudzības vajadzībām saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 34. pantu tiek precizēta informācija, kas izraudzītajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāsniedz kompetentajām iestādēm atalgojuma tendenču un prakses salīdzinošai novērtēšanai, tostarp informācija, kas tiek atklāta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2019/2033 51. panta pirmās daļas c) un d) punktu ("atalgojuma dati"), un informācija, kas jāsniedz, lai salīdzinoši novērtētu vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirības ("dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām").
6. Šajās pamatnostādnēs tiek precizēts, kā kompetentās iestādes no ieguldījumu brokeru sabiedrībām vāks atalgojuma datus un datus par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām (kopā saukti par "salīdzinošās novērtēšanas datiem") un kā tās pēc tam iesniegs EBI salīdzinošās novērtēšanas datus.

Piemērošanas joma

7. Neskarot 8. punktu, salīdzinošās novērtēšanas dati jāapkopo un jāiesniedz EBI individuālā līmenī.
8. Ja piemēro Regulas (ES) 2019/2034 7. pantu, atalgojuma dati jāapkopo un jāiesniedz EBI tikai minētajā pantā noteiktajā konsolidācijas līmenī.

Adresāti

9. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kas definētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā (un viii) apakšpunktā), un finanšu iestādēm, kuras definētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 1. punktā un kuras ir ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas definētas Direktīvas 2014/65/ES 4. panta 1. punkta 1) apakšpunktā un uz kurām attiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 25. un 34. pants ("ieguldījumu brokeru sabiedrības").

Definīcijas

10. Ja nav norādīts citādi, Direktīvā (ES) 2019/2034 un Regulā (ES) 2019/2033, kā arī EBI pamatnostādnēs par pareizu atalgojuma politiku saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2034 izmantotajiem un definētajiem terminiem ir tāda pati nozīme šajās pamatnostādnēs.

Īstenošana

Piemērošanas datums

11. Šīs pamatnostādnes piemēro no 2022. gada 31. decembra.

Pārejas noteikumi

12. Salīdzinošās novērtēšanas dati par finanšu gadu, kas beidzas 2022. gadā, izņemot datus par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām, ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāiesniedz kompetentajām iestādēm līdz 2023. gada 31. augustam un kompetentajām iestādēm — EBI līdz 2023. gada 31. oktobrim. Pirmajam salīdzinošajam novērtējumam attiecībā uz vīriešu un sieviešu darba samaksas sadalījumu jāattiecas uz 2023. finanšu gadu.

Pamatnostādnes par salīdzinošās novērtēšanas pasākumiem attiecībā uz atalgojuma praksi un vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2034

1. To ieguldījumu brokeru sabiedrību tvērums, uz kurām attiecas atalgojuma datu vākšana

13. Kompetentajām iestādēm jāsavāc un jāiesniedz EBI dati par atalgojumu vismaz no trim aktīvu apjoma ziņā lielākajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām to dalībvalstī, iespēju robežās nodrošinot, ka šie dati aptver vismaz 50 % no visu ieguldījumu brokeru sabiedrību kopējā aktīvu apjoma attiecīgajā dalībvalstī. Šajos datos nav jāiekļauj ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas ir tādu ieguldījumu brokeru sabiedrību meitasuzņēmumi, par kurām dati tiks vākti konsolidētā līmenī.

2. To ieguldījumu brokeru sabiedrību tvērums, uz kurām attiecas datu vākšana par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām

14. Kompetentajām iestādēm individuālā līmenī jāsavāc un jāiesniedz EBI dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, no kurām šīs kompetentās iestādes vāc atalgojuma datus, t. i., no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas atbild par datu konsolidāciju saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 7. pantu, vai no atsevišķām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras iekļautas atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas izlasē un uz kurām attiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. pants.

15. Kompetentajām iestādēm individuālā līmenī jāvāc dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām no ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurās ir vismaz 50 darbinieki, izņemot vadības struktūras locekļus, kas pilda uzraudzības funkciju. Piemērojot šo punktu, kompetentajām iestādēm jācenšas vākt datus par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām no vismaz piecām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām attiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 1. punkta j) un l) apakšpunkts un 32. panta 3. punkta trešā daļa, un no vismaz piecām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurām šos noteikumus nepiemēro saskaņā ar minētās direktīvas 32. panta 4. punkta a) apakšpunktā paredzēto atkāpi.

3. Ieguldījumu brokeru sabiedrību datu iesniegšana kompetentajām iestādēm

16. Lai kompetentās iestādes varētu vākt un iesniegt EBI atalgojuma datus saskaņā ar šīm pamatnostādnēm, 1. iedaļā minētajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām līdz katra kalendārā gada 15. jūnijam jāiesniedz kompetentajām iestādēm šāda informācija:

- a. informācija par visu darbinieku atalgojumu, kā noteikts I pielikumā;
- b. papildu informācija par identificēto darbinieku atalgojumu, kā izklāstīts II pielikumā un III pielikumā; un
- c. informācija par atkāpēm, kā noteikts IV pielikumā.

17. Lai kompetentās iestādes varētu vākt un iesniegt EBI datus par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām saskaņā ar šīm pamatnostādņēm, 2. iedaļā minētajām ieguldījumu brokeru sabiedrībām ik pēc trim gadiem, sākot no 2024. gada attiecībā uz 2023. finanšu gadu, līdz 15. jūnijam individuāli jāiesniedz kompetentajām iestādēm V pielikumā noteiktā informācija.

4. Kompetento iestāžu salīdzinošās novērtēšanas datu iesniegšana EBI

4.1. Datu sagatavošana, ko kompetentās iestādes iesniedz EBI

18. Kompetentajām iestādēm līdz tā kalendārā gada 31. martam, kas seko gadam, par kuru jāvēc dati, jāinformē EBI par to ieguldījumu brokeru sabiedrību sarakstu, kuras jāiekļauj:

- a. atalgojuma salīdzinošajā novērtēšanā; un
- b. vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību salīdzinošajā novērtēšanā.

19. Pēc iespējas jāizvairās no izmaiņām ieguldījumu brokeru sabiedrību izlasē, lai nodrošinātu, ka šī izlase saglabājas stabila un ka ir iespējams noteikt izmaiņas ieguldījumu brokeru sabiedrību praksē. Piemērojot 18. punktu, kompetentajām iestādēm jāinformē EBI par jebkurām izmaiņām salīdzinājumā ar iepriekšējo datu vākšanu, tostarp attiecībā uz izmaiņām ieguldījumu brokeru sabiedrību nosaukumos vai to juridiskās personas identifikatoros. Kompetentajām iestādēm laikus jāinformē ieguldījumu brokeru sabiedrības, kas izraudzītas dalībai datu vākšanā.

20. Kompetentajām iestādēm pēc EBI paziņojuma saņemšanas jāsvītro no atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas saraksta tās ieguldījumu brokeru sabiedrības, kuras ir citā dalībvalstī reģistrētu Savienības mātesuzņēmumu meitasuzņēmumi un par kurām attiecīgos datus EBI iesniegs cita kompetentā iestāde augstākā konsolidācijas līmenī.

4.2. Datu iesniegšana EBI

21. Kompetentajām iestādēm pēc informācijas pilnīguma, precizitātes un ticamības nodrošināšanas saskaņā ar šīm pamatnostādņēm un jebkurām citām EBI sniegtajām tehniskajām specifikācijām salīdzinošās novērtēšanas informācija jāiesniedz šādi:

- a. atalgojuma dati — katru gadu līdz 31. jūlijam;
- b. dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām — līdz 31. jūlijam ik pēc trim gadiem, sākot ar 2024. gadu attiecībā uz 2023. finanšu gadu.

5. Vispārīgas specififikācijas attiecībā uz visiem iesniedzamajiem salīdzinošās novērtēšanas datiem

22. Iesniedzot salīdzinošās novērtēšanas datus saskaņā ar 3. un 4. iedaļu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm jāpiemēro šajā iedaļā un 9. iedaļā noteiktās vispārīgās un datu kvalitātes specififikācijas un 6., 7. un 8. iedaļā noteiktās papildu specififikācijas.
23. Salīdzinošās novērtēšanas dati jāiesniedz, pamatojoties uz finanšu gada beigu datiem EUR valūtā. Ja atalgojuma dati tiek atklāti citā valūtā, kas nav eiro, tādā gadījumā valūtas maiņas kurss, kuru Eiropas Komisija izmanto finanšu plānošanai un pārskata sniegšanas gada decembra budžetam, jāizmanto arī paziņojamo konsolidēto rezultātu konvertēšanai².
24. Visas summas tiek norādītas kā pilnas summas eiro valūtā, t. i., tās netiek noapaļotas (piemēram, 1 234 567,00 EUR, nevis 1,2 miljoni EUR).
25. Salīdzinošās novērtēšanas dati par kalendāro gadu, kurā beidzas finanšu gads, jāiesniedz nākamajā kalendārajā gadā. Piemēram, attiecībā uz salīdzinošo novērtēšanu finanšu gadam, kas beidzas jebkurā "20yy". gada datumā, dati tiks iesniegti "20yy+1". gadā. Summu piesaiste atalgojuma fiksētajām un mainīgajām daļām jāveic saskaņā ar 7. iedaļu EBI Pamatnostādnēs par pareizu atalgojuma politiku saskaņā ar Direktīvu 2013/36/ES.

6. Atalgojuma datu papildu specififikācijas

26. Darbinieku skaits jānorāda tāds, kāds tas ir finanšu gada beigās (t. i., darbinieki, kas aizgājuši no darba finanšu gada laikā, nav jāpieskaita, bet darbinieki, kas pieņemti darbā finanšu gada laikā, ir jāpieskaita, ņemot vērā viņu līgumā paredzēto darba laiku).
 - a. Ja darbinieku skaits ir jānorāda kā cilvēku skaits, jāieraksta fizisko personu skaits, neatkarīgi no darba stundu skaita, kas minēts viņu līgumā, vai no darbinieku skaita izmaiņām gada laikā un ņemot vērā kopējo atalgojuma summu, kas piešķirta par attiecīgo gadu.
 - b. Ja darbinieku skaits jānorāda kā pilnslodzes ekvivalents, tādā gadījumā šis skaits ir atkarīgs no procentuālā laika, kurā konkrētais darbinieks tiek nodarbināts salīdzinājumā ar pilnslodzes līgumu (piemēram, tiek norādīts 0,5 par darbinieku, kurš strādā 50 % laika, kas noteikts pilnslodzes līgumā).
27. II un III pielikuma vajadzībām identificētie darbinieki ir a) apakšpunktā norādītie darbinieki, ja ieguldījumu brokeru sabiedrības iesniedz datus individuāli, un b) apakšpunktā minētie darbinieki, ja ieguldījumu brokeru sabiedrības iesniedz konsolidētus datus saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 7. pantu, turklāt meitasuzņēmumu vadības struktūras locekļi tiek piesaistīti darbības jomām, nevis "vadības struktūras" funkcijai).
 - a. Identificētie darbinieki ir darbinieki, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai aktīvus, ko tā pārvalda individuāli.

² EBI sniedz saiti uz informāciju, kas pieejama tās tīmekļa vietnē kopā ar šīm pamatnostādnēm; valūtas maiņas kurss ir pieejams arī: http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm.

- b. "Identificētie darbinieki" ir visi šādi darbinieki:
- i. identificētie darbinieki ieguldījumu brokeru sabiedrībās, kuras ietilpst konsolidācijas prudenciālajā tvērumā un uz kurām pašām attiecas atalgojuma noteikumi saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. pantu, neatkarīgi no tā, ka darbinieki ir identificēti individuālā vai konsolidētā līmenī; un
 - ii. identificētie darbinieki citās struktūrās, uz kurām attiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. pants, tikai konsolidēti attiecībā uz darbiniekiem, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz ieguldījumu brokeru sabiedrības riska profilu vai uz aktīviem, ko tā pārvalda konsolidēti.
28. Ja vien šo pamatnostādņu pielikumos nav noteikts citādi, informācijā par atalgojumu, kas piešķirts par finanšu gadu, jāietver fiksētais un mainīgais bruto atalgojums, kas piešķirts par attiecīgo gadu, t. i., par iepriekšējo finanšu gadu pirms informācijas iesniegšanas gada.
29. Norādīto summu piesaiste atalgojuma fiksētajām un mainīgajām daļām jāveic saskaņā ar 7. iedaļu EBI Pamatnostādnēs par pareizu atalgojuma politiku saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2034³.
30. Ar nodokli apliekamie nemonetārie atalgojuma posteņi jāiekļauj to monetārajā ekvivalentā un jānorāda kā "citi atalgojuma veidi".
31. Tikai tās mainīgā atalgojuma summas, kas piešķirtas par pārskata finanšu gadu un kas ir atliktas, uzrāda II pielikuma pozīcijā "tostarp: atliktas". Atliktais mainīgais atalgojums par iepriekšējiem periodiem jānorāda kā papildu informācija II pielikumā.
32. Atlaišanas pabalsti, garantētais mainīgais atalgojums un diskrecionārie pensijas pabalsti jāiekļauj kopējā mainīgā atalgojuma summā II pielikumā un attiecīgajā apakš kategorijā. Summas jānorāda arī īpašajās rindās II pielikuma iedaļā par papildu informāciju.
33. Ja identificētie darbinieki ir atstājuši ieguldījumu brokeru sabiedrību pirms finanšu gada beigām, jānorāda par finanšu gadu piešķirtais atalgojums, tostarp atlaišanas pabalsti un visi citi atalgojuma veidi, savukārt darbinieks nav jāiekļauj norādītajā identificēto darbinieku skaitā, ja līgums jau ir beidzies pirms finanšu gada beigām. Identificētie darbinieki, kas pievienojušies ieguldījumu brokeru sabiedrībai finanšu gada laikā, jāiekļauj identificēto darbinieku skaitā, ņemot vērā viņu līgumā noteikto darba laiku (piemēram, darbinieki, kas strādā pilnu slodzi un pievienojušies finanšu gada laikā, vienmēr jāuzskaita kā "1" finanšu gada beigās), un jānorāda viss atalgojums, kas šiem identificētajiem darbiniekiem piešķirts par finanšu gadu.
34. I pielikuma tabulās un III pielikumā darbinieki jāklasificē atbilstoši tai funkcijai vai darbības jomai, kurā viņi veic lielāko daļu sava darba. Pie šīs funkcijas vai darbības jomas norāda pilnu šim darbiniekam piešķirtā atalgojuma summu grupas vai ieguldījumu brokeru sabiedrības ietvaros.
35. Piesaistot darbiniekus darbības jomām un darbinieku kategorijām, ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāņem vērā sava iekšējā organizācija un šādi aspekti.

³ Pamatnostādnēs ir publicētas šādā tīmekļa vietnē: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/investment-firms/guidelines-remuneration-policies-investment-firms>

- a. "Vadības struktūras (MB) uzraudzības funkcijai" jāietver vadības struktūras locekļi augstākajā konsolidācijas līmenī, kuri veic vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzību un uzraudzību. Meitasuzņēmumu vadības struktūru locekļi ieguldījumu brokeru sabiedrībām II pielikumā jāpiesaista kategorijai "citi identificētie darbinieki" un I un III pielikumā — attiecīgajām darbības jomām.
 - b. "Vadības struktūras (MB) vadības funkcijai" jāietver vadības struktūras locekļi augstākajā konsolidācijas līmenī, kuri ir atbildīgi par tās vadības funkcijām (t. i., izpilddirektori). Meitasuzņēmumu vadības struktūru locekļi ieguldījumu brokeru sabiedrībām II pielikumā jāpiesaista kategorijai "cita augstākā vadība" un I un III pielikumā — attiecīgajām darbības jomām.
 - c. "Cita augstākā vadība" ir darbinieki, kas definēti Direktīvas (ES) 2019/2034 3. panta 1. punkta 27) apakšpunktā un nav vadības struktūras locekļi augstākajā konsolidētajā līmenī.
 - d. Darbinieki, kas nav ne "cita augstākā vadība", ne vadības struktūras locekļi, jāuzrāda postenī "citi identificētie darbinieki".
 - e. Postenī "Darījumu veikšana savā vārdā, instrumentu sākotnējā izvietošana un izvietošana" jāuzrāda pakalpojumi un darbības saskaņā ar Direktīvas 2014/65/ES⁴ I pielikuma A iedaļas 3., 6. un 7. punktu.
 - f. Postenī "Ieguldījumu konsultācijas un rīkojumu izpilde" jāuzrāda pakalpojumi un darbības saskaņā ar Direktīvas 2014/65/ES I pielikuma A iedaļas 1., 2. un 5. punktu.
 - g. Postenī "Portfeļa pārvaldība" jāuzrāda pakalpojumi un darbības saskaņā ar Direktīvas 2014/65/ES I pielikuma A iedaļas 4. punktu un personāls, kas pārvalda aktīvus meitasuzņēmumos, kuri ir pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi (PVKIU) vai alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki (AIFP), uz kuriem konsolidēti attiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 30. un 32. panta piemērošana.
 - h. Postenī "MTF/OTF darbība" jāuzrāda pakalpojumi un darbības saskaņā ar Direktīvas 2014/65/ES I pielikuma A iedaļas 8. un 9. punktu.
 - i. Postenī "Neatkarīgās kontroles funkcijas" jāuzrāda tikai tie darbinieki, kuri nodarbojas ar neatkarīgu riska pārvaldību, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām, kā aprakstīts EBI Pamatnostādnes par iekšējo pārvaldību⁵.
 - j. Postenī "Visi pārējie darbinieki" jāuzrāda darbinieki, kas nav iekļauti a)–i) apakšpunktā.
36. Mainīgajam atalgojumam, kas piešķirts, pamatojoties uz daudzgadu uzkrājuma periodiem, kuri periodiski neatkārtojas katru gadu, t. i., ja ieguldījumu brokeru sabiedrības katru gadu nesāk jaunu daudzgadu uzkrājuma periodu, II pielikuma nolūkā jābūt pilnībā piesaistītam kopējam mainīgajam atalgojumam tajā finanšu gadā, kurā tas piešķirts, neņemot vērā to brīdi, kad mainīgais atalgojums

⁴ Eiropas Parlamenta un Padomes 2014. gada 15. maija Direktīva 2014/65/ES par finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Direktīvu 2002/92/EK un Direktīvu 2011/61/ES.

⁵ EBI Pamatnostādnes par iekšējo pārvaldību saskaņā ar Direktīvu (ES) 2019/2024, 15. iedaļa.

tika faktiski izmaksāts, vai snieguma perioda ilgumu. Minētā mainīgā atalgojuma summa jāiekļauj arī II pielikumā prasītajā papildu informācijā.

37. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām neattiecas Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta a) apakšpunkts, II pielikumā jāuzrāda to identificēto darbinieku fiksētais un mainīgais atalgojums, uz kuriem attiecas minētās direktīvas 32. panta 4. punkta b) apakšpunktā paredzētā atkāpe.

7. Papildu specifikācijas informācijas iesniegšanai par atkāpēm IV pielikumā

38. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām IV pielikumā jānorāda, vai tās ir tiesīgas piemērot atkāpes saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punktu attiecībā uz prasību izmaksāt daļu no mainīgā atalgojuma instrumentos un saskaņā ar atlikšanas kārtību, un jāiesniedz pieprasītā informācija par identificētajiem darbiniekiem, kuriem piemēro atkāpes.
39. Atkāpes saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 32. panta 4. punktu jāuzskata par piemērotām, ja ieguldījumu brokeru sabiedrība, uz kuru attiecas atkāpe, nolemj nepiemērot minimālās prasības attiecībā uz daļu, kas jāatliek vai jāizmaksā instrumentos saskaņā ar minētās direktīvas 32. panta 1. punktu (piemēram, atkāpi joprojām piemēro, ja 30 % no izpilddirektora mainīgā atalgojuma tiek atlikti vai ja tie tiek atlikti tikai uz trim gadiem, jo nav izpildītas minimālās prasības 40 % atlikšanai uz vismaz četriem gadiem).

8. Papildu specifikācijas informācijas iesniegšanai par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām V pielikumā

40. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas piedalās vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību salīdzinošajā novērtēšanā, jāaprēķina vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība individuāli, ņemot vērā visus darbiniekus, tostarp tos darbiniekus, kas strādā filiālēs tajā pašā dalībvalstī un galvenokārt strādā dalībvalstī, kurā dibināta ieguldījumu brokeru sabiedrība. Aprēķinā nav jāņem vērā personāls, kas galvenokārt strādā filiālēs citā dalībvalstī vai trešā valstī.
41. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāizveido visu darbinieku saraksts un jānosaka, kuri darbinieki jāiekļauj vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību aprēķinā saskaņā ar šādiem kritērijiem:
- vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība jāaprēķina par tiem darbiniekiem, kas ir darbinieki finanšu gada beigās, t. i., darbinieki, kuri finanšu gada laikā ir aizgājuši no ieguldījumu brokeru sabiedrības, šajā aprēķinā netiek ņemti vērā;
 - darbinieki, kuri finanšu gada beigās ir saņēmuši mazāku nekā parasti kopējo gada atalgojumu, jo ir izmantojuši jebkāda veida bērna kopšanas atvaļinājumu, ilgtermiņa slimības atvaļinājumu vai ilgtermiņa īpašo atvaļinājumu, jāizslēdz no aprēķina; ar ilgtermiņa atvaļinājumu jāsaprot atvaļinājums, kas ilgst vismaz trīs mēnešus pēc kārtas;
 - šajā aprēķinā nedrīkst ņemt vērā darbiniekus, kas pieņemti darbā finanšu gada pēdējo trīs mēnešu laikā;

- d. vadības struktūras locekļi, kas pilda vadības funkcijas, jāuzskata par darbiniekiem un identificētiem darbiniekiem;
 - e. vadības struktūras locekļi, kas pilda uzraudzības funkcijas, nav jāiekļauj aprēķinā, ja vien viņi nav darbinieku pārstāvji;
 - f. aprēķinā kā darbinieki ir jāuzskaita vadības struktūras locekļi, kas pilda uzraudzības funkcijas, ja viņi ir darbinieku pārstāvji, un viņi ir jāņem vērā, aprēķinot identificēto darbinieku skaitu, tikai tad, ja viņi ir identificētie darbinieki, pamatojoties uz viņu kā darbinieku veiktajām funkcijām.
42. Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība jāaprēķina kā starpība starp vīriešu un sieviešu vidējo atalgojumu, kas izteikta procentos no vīriešu vidējā atalgojuma. Ieguldījumu brokeru sabiedrībās aprēķiniem var izmantot darbinieku gada bruto atalgojumu, pamatojoties uz pilnslodzes ekvivalentu. Saskaņā ar EBI Pamatnostādņēm par pareizu atalgojuma politiku ieguldījumu brokeru sabiedrībām, aprēķinot vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību, jāņem vērā kopējais piešķirtais atalgojums un, pēc labākās iespējas, arī darba laika noteikumi, ikgadējā atvaļinājuma periodi un citi finansiāli un nefinansiāli labumi atbilstīgi nākamā punkta noteikumiem.
43. Attiecībā uz katru darbinieku, kurš saskaņā ar 40. punktu jāiekļauj vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību aprēķinā, ieguldījumu brokeru sabiedrībām jānosaka viņa kopējais bruto gada atalgojums kā fiksētā un mainīgā atalgojuma summa, ņemot vērā turpmāk minēto.
- a. Nemonetārie labumi (piemēram, uzņēmuma automobīlis, bezprocentu aizdevumi, bezmaksas uzņēmuma bērnudārzs u. c.) jāņem vērā, nosakot ar nodokli apliekamo monetāro ekvivalentu.
 - b. Nedrīkst ņemt vērā regulāros maksājumus pensiju sistēmā un veselības apdrošināšanā visiem darbiniekiem. Jāņem vērā diskrecionārie pensiju pabalsti.
 - c. Jāizmanto pilns mainīgais atalgojums, kas piešķirts par visiem darba periodiem, kuri beigušies tā finanšu gada laikā, par kuru veic aprēķinu, pat ja tas attiecas uz darba periodiem, kuri ir ilgāki par vienu gadu.
 - d. Aprēķinā nav jāņem vērā garantētais mainīgais atalgojums (pierakstīšanās prēmija) un atlaišanas pabalsti (piemēram, ja līgums ar darbiniekiem finanšu gada beigās vēl nav beidzies).
 - e. Attiecībā uz darbiniekiem, kuri ir strādājuši nepilnu darba laiku, tostarp finanšu gada daļās, vai kuri nav bijuši nodarbināti visu finanšu gadu, vai ir atradušies cita veida atvaļinājumā kādā gada daļā (piemēram, neapmaksātā vai bērna kopšanas atvaļinājumā), mainīgā un fiksētā atalgojuma pilnā gada summa jānosaka, pamatojoties uz labākās iespējas principu — ko darbinieki būtu saņēmuši, ja viņiem apmaksātu pilnslodzes darbu par visu finanšu gadu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var aprēķināt summas, ekstrapolējot atalgojumu, piemēram, to, kas piešķirts, par nepilnas slodzes darbu, uz kopējo gada bruto atalgojumu, strādājot visu gadu uz pilnu slodzi (piemēram, to darbinieku atalgojumu, kuri strādā

saskaņā ar 50 % nepilna darba laika līgumu, reizina ar koeficientu 2, lai iegūtu pilnslodzes gada atalgojumu).

44. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāaprēķina vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība visiem darbiniekiem (tostarp identificētajiem darbiniekiem, kas identificēti individuāli) un atsevišķi vēl arī identificētajiem darbiniekiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām saskaņā ar valsts tiesību aktiem un VDAR jādara viss iespējama, lai noteiktu savu darbinieku dzimumu. Ieguldījumu brokeru sabiedrības var izlaist darbiniekus, kuru dzimumu nav iespējams noteikt.
45. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām ar 250 vai vairāk darbiniekiem ir jāaprēķina vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība katrai kopējā atalgojuma kvartilei un visam atalgojumam kopā. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām ar mazāk nekā 250 darbiniekiem jāuzrāda tikai dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām, pamatojoties uz visu darbinieku kopējiem datiem. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām ar 250 vai vairāk identificētajiem darbiniekiem par katru kvartili jāaprēķina vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirības, izmantojot datus par viņu kopējo atalgojumu un par atalgojuma kopsummu. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām ar mazāk nekā 250 identificētajiem darbiniekiem jāuzrāda tikai dati par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām, pamatojoties uz identificēto darbinieku kopējiem datiem.
46. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāaprēķina vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirības, pamatojoties uz katra dzimuma pārstāvību, kā vīriešu un sieviešu dzimuma darbinieku procentuālu īpatsvaru no attiecīgi visu darbinieku un visu identificēto darbinieku skaita, ja nepieciešams, saskaņā ar 45. punktu un sadalījumā pa kvartilēm, turklāt vīriešu un sieviešu pārstāvības procentuālajai daļai attiecīgā gadījumā kopā jāveido 100,00 % no katras aprēķina kvartiles un no kopējiem datiem par visiem darbiniekiem un identificētajiem darbiniekiem.
47. Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirības, kuru pamatā ir bruto atalgojums, jāizsaka kā starpība starp vīriešu un sieviešu dzimuma darbinieku atalgojuma līmeņiem, proti:
 - a. starpība starp vīriešu vidējo atalgojumu un sieviešu vidējo atalgojumu, kas izteikta procentos no vīriešu vidējā atalgojuma; un
 - b. starpība starp vīriešu mediānas atalgojumu un sieviešu mediānas atalgojumu, kas izteikta procentos no vīriešu mediānas atalgojuma⁶.
48. Sagatavojot aprēķinu, ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāievēro šādi norādījumi.
 - a. Darbinieku atalgojums (neatkarīgi no viņu dzimuma) jānosaka sadalījumā pa summām, sākot ar vismazāko summu. Katra darbinieka atalgojuma summa jāattiecina uz vīriešu vai sieviešu dzimumu, un ir jānorāda, vai šis darbinieks ir identificētais darbinieks.
 - b. Darbinieki, kuru dzimums nav ne vīrietis, ne sievietē, jāattiecina uz to dzimumu, ar kuru viņi identificējas, vai, ja tas nav zināms vai tas nav ne vīriešu, ne sieviešu dzimums, šie darbinieki jāattiecina uz to dzimumu, kuram kopumā ir piesaistīts mazāks darbinieku skaits.

⁶ Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība procentos = (vidējais atalgojums vīriešiem — vidējais atalgojums sievietēm) *100/vidējais atalgojums vīriešiem.

- c. Izveidotais darbinieku saraksts attiecīgā gadījumā saskaņā ar 45. punktu jāsadala kvartilēs.
 - d. Atalgojuma mediāna un vidējais lielums visiem vīriešu un sieviešu dzimuma darbiniekiem un atsevišķi vīriešu un sieviešu dzimuma identificētajiem darbiniekiem jāaprēķina gan kā kopsumma, gan attiecīgā gadījumā un saskaņā ar 45. punktu par katru kvartili.
49. Visi dati jānorāda procentos ar divām zīmēm aiz komata (piemēram, "17,23 %" vai "-17,23 %" negatīva lieluma gadījumā). Ja vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirību kādai kategorijai nevar aprēķināt, tādā gadījumā, ja darbinieki ir tikai sievietes, V pielikuma datu punktam jāpiešķir vērtība "N/A", bet, ja darbinieki ir tikai vīrieši, rezultātam jābūt "100,00 %".

9. Datu kvalitāte

50. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm jāpārbauda paziņoto salīdzinošās novērtēšanas datu pilnīgums un ticamība, ņemot vērā VI pielikuma specifikācijas, pirms šie dati tiek attiecīgi paziņoti kompetentajai iestādei un iesniegti EBI.
51. Ja salīdzinošās novērtēšanas dati laika gaitā ievērojami svārstās, ieguldījumu brokeru sabiedrībai un kompetentajām iestādēm jāspēj sniegt paskaidrojumus.
52. Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm jānodrošina, ka mainīgā un fiksētā atalgojuma apakšpozīciju summa ir vienāda ar kopsummām.
53. Pārbaudot salīdzinošās novērtēšanas datu ticamību, kompetentajām iestādēm jāņem vērā ieguldījumu brokeru sabiedrības lielums un darbinieku skaits, kā arī tipiskie atalgojuma līmeņi. Identificētie neticamie dati pirms datu iesniegšanas ir jāpārbauda un jāizlabo.
54. Ja salīdzinošās novērtēšanas dati šķiet neticami, bet faktiski ir pareizi, kompetentajām iestādēm jāinformē EBI par attiecīgajiem iemesliem.
55. Attiecībā uz iesniegtajiem salīdzinošās novērtēšanas datiem, kas liecina par iespējamām datu kvalitātes problēmām vai kas uzskatāmi par neticamiem, EBI var lūgt kompetentās iestādes pārskatīt šos datus vai sniegt informāciju, kas vajadzīga datu pareizai interpretācijai.
56. Ja nepieciešams, kompetentajām iestādēm pēc iespējas drīzāk jāiesniedz izlaboti dati vai paskaidrojumi par jebkuriem neticamiem datiem. Kompetentajām iestādēm cieši jāsadarbojas ar EBI, lai nodrošinātu, ka analīzei paredzētā datu kopa ir stabila un kvalitatīva, vēlākais līdz tā gada 30. septembrim, kurā dati tiek paziņoti.
57. Iesniedzot EBI salīdzinošās novērtēšanas datus saskaņā ar šīm pamatnostādnēm, kompetentajām iestādēm jānodrošina, ka tās ievēro arī grozīto *EBA/DC/335* (2020. gada 5. jūnijs) par *EUCLID* ("*EUCLID* lēmums")⁷ un ka tās iesniedz ieguldījumu brokeru sabiedrībām visas tehniskās specifikācijas, kas vajadzīgas, lai iesniegtu salīdzinošās novērtēšanas datus saskaņā ar minēto lēmumu.

⁷https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Risk%20Analysis%20and%20Data/Reporting%20by%20Authorities/885459/Decision%20on%20the%20European%20Centralised%20Infrastructure%20of%20Data%2028EUCLID%29.pdf

I pielikums. Vispārīga informācija un informācija par visu darbinieku atalgojumu ieguldījumu brokeru sabiedrībās

Ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaukums					Nosaukums			
Maksimālā attiecība starp identificēto darbinieku mainīgo un fiksēto atalgojumu, kas noteikta ieguldījumu brokeru sabiedrības iekšējā politikā					Īpatsvars (%)			
Vai ieguldījumu brokeru sabiedrība institucionālā līmenī izmanto atkāpi saskaņā ar <i>IFD</i> 32. panta 4. punkta a) apakšpunktu?					Jā/Nē			
Ieguldījumu brokeru sabiedrība ir meitasuzņēmums ES mātes iestādei, uz kuru attiecas Direktīva 2013/36/ES					Jā/Nē			
Finanšu gads, par kuru ir piešķirts atalgojums (N gads)					Gads			
	Vadības struktūras uzraudzības funkcija	Vadības struktūras vadības funkcija	Darījumi savā vārdā, instrumentu sākotnējā izvietošana un izvietošana	Ieguldījumu konsultācijas un rīkojumu izpilde	Portfeļa pārvaldība	MTF/OTF darbība	Neatkarīgas kontroles funkcijas	Visi pārējie darbinieki
Darbinieku skaits (cilvēku skaits)	#	#						
Kopējais pilnslodzes ekvivalenta darbinieku skaits¹			#	#	#	#	#	#
Neto peļņas kopsumma N gadā (EUR)²	Pilna summa EUR valūtā (piemēram, 123 456 789,00)							
Kopējās dividendes (vai līdzīgas izmaksas), kas izmaksātas par N gadu (EUR)								
Kopējais atalgojums (EUR)								

¹ Darbinieku skaits jāizsaka pilnslodzes ekvivalentā (*FTE*), un tā pamatā jāliek darbinieku skaits gada beigās saskaņā ar viņu individuālo darbalaika režīmu.

² Neto peļņa tiek norādīta, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites sistēmu, kuru izmanto normatīvajos aktos paredzētajiem pārskatiem. Attiecībā uz grupām tā ir peļņa (vai zaudējumi), pamatojoties uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem.

Tostarp — mainīgais atalgojums (EUR)								
Tostarp — fiksētais atalgojums (EUR)								

II pielikums. Informācija par identificēto darbinieku atalgojumu ieguldījumu brokeru sabiedrībās

	Ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaukums				Nosaukums
	Finanšu gads, par kuru ir piešķirts atalgojums (N gads)				Gads
Rinda		Vadības struktūras uzraudzības funkcija	Vadības struktūras vadības funkcija	Cita augstākā vadība	Citi identificētie darbinieki
1	Locekļi (cilvēku skaits)				
2	Identificēto darbinieku skaits pilnslodzes ekvivalentā				
3	Kopējais fiksētais atalgojums (EUR) N gadā				
4	Tostarp — naudas izteiksmē				
5	Tostarp — akcijās vai līdzvērtīgās īpašumtiesību daļās				
6	Tostarp — ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti				
7	Tostarp — citi instrumentu veidi saskaņā ar <i>IFD</i> 32. panta 1. punkta j) apakšpunkta iii) punktu				
8	Tostarp — bezskaidras naudas instrumenti, kas atbilst pārvaldīto portfeļu instrumentiem				
9	Tostarp — apstiprinātie alternatīvie pasākumi				
10	Tostarp — citi veidi				
11	Kopējais mainīgais atalgojums (EUR) N gadā				

12	Tostarp — naudas izteiksmē				
13	Tostarp — atliktais atalgojums				
14	Tostarp — akcijās vai līdzvērtīgās īpašumtiesību daļās				
15	Tostarp — atliktais atalgojums				
16	Tostarp — ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti				
17	Tostarp — atliktais atalgojums				
18	Tostarp — citi instrumentu veidi saskaņā ar <i>IFD</i> 32. panta 1. punkta j) apakšpunkta iii) punktu				
19	Tostarp — atliktais atalgojums				
20	Tostarp — bezskaidras naudas instrumenti, kas atbilst pārvaldīto portfeļu instrumentiem				
21	Tostarp — atliktais atalgojums				
22	Tostarp — apstiprinātie alternatīvie pasākumi				
23	Tostarp — atliktais atalgojums				
24	Tostarp — citi veidi				
25	Tostarp — atliktais atalgojums				
Papildu informācija par iepriekš minētajām pozīcijām (visas turpmāk minētās summas jāiekļauj arī kopējā mainīgajā atalgojumā)					
26	Atlikusī atliktā mainīgā atalgojuma kopsumma, kas piešķirta par iepriekšējiem snieguma periodiem, nevis N gadā				

27	Tostarp — summa, kas jāizmaksā finanšu gadā				
28	Tostarp — jāizmaksā turpmākajos finanšu gados				
29	Kopējā summa tiešai <i>ex post</i> darbības rezultātu korekcijai, kura finanšu gadā veikta atliktajam mainīgajam atalgojumam, kas izmaksājams finanšu gadā, un kura N gadā piemērota iepriekš piešķirtam atalgojumam				
30	Kopējā summa tiešām <i>ex post</i> darbības rezultātu korekcijām, kuras finanšu gadā veiktas atliktajam mainīgajam atalgojumam, kas būtu izmaksājams nākamajos finanšu gados, un kuras N gadā piemērotas iepriekš piešķirtam atalgojumam				
31	Garantētais mainīgais atalgojums N gadā — kopsumma				
32	Garantētais mainīgais atalgojums N gadā — kopējais saņēmēju skaits				
33	Iepriekšējos periodos piešķirtie un finanšu gadā izmaksātie atlaišanas pabalsti — kopsumma				
34	N gadā piešķirtie atlaišanas pabalsti — kopsumma				
35	Tostarp — atliktie atlaišanas pabalsti, kas piešķirti N gadā				
36	N gadā piešķirtie atlaišanas pabalsti — saņēmēju skaits				
37	Lielākā atlaišanas pabalsta summa, kas N gadā piešķirta vienai personai				
38	Diskrecionāro pensijas pabalstu iemaksu saņēmēju skaits N gadā				

39	Kopējā iemaksu summa diskrecionāriem pensijas pabalstiem N gadā (iekļauta citos mainīgā atalgojuma veidos)				
40	Kopējā par daudzgadu periodiem piešķirtā mainīgā atalgojuma summa saskaņā ar programmām, kas periodiski neatkārtojas katru gadu				
41	leguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām neattiecas atkāpe saskaņā ar 32. panta 4. punkta a) apakšpunktu institucionālā līmenī Tostarp — fiksētais atalgojums atsevišķiem darbiniekiem, uz kuriem attiecas vismaz viena no atkāpēm saskaņā ar 32. panta 4. punkta b) apakšpunktu				
42	leguldījumu brokeru sabiedrībām, uz kurām neattiecas atkāpe saskaņā ar 32. panta 4. punkta a) apakšpunktu institucionālā līmenī Tostarp — mainīgais atalgojums atsevišķiem darbiniekiem, uz kuriem attiecas vismaz viena no atkāpēm saskaņā ar 32. panta 4. punkta b) apakšpunktu				

III pielikums. Informācija par identificēto darbinieku atalgojumu sadalījumā pa darbības jomām

Ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaukums					Nosaukums			
Finanšu gads, par kuru ir piešķirts atalgojums (N gads)					Gads			
	Vadības struktūras uzraudzības funkcija	Vadības struktūras vadības funkcija	Darījumi savā vārdā, instrumentu parakstīšana un izvietošana	Ieguldījumu konsultācijas un rīkojumu izpilde	Portfeļa pārvaldība	MTF/OTF darbība	Neatkarīgas kontroles funkcijas	Visi pārējie darbinieki
Identificēto darbinieku skaits (cilvēku skaits)								
Identificēto darbinieku skaits (pilnslodzes ekvivalentā)								
Personu skaits postenī "cita augstākā vadība"								
Personu skaits postenī "citi identificētie darbinieki"								
Kopējais atalgojums (EUR)								
Tostarp — mainīgais atalgojums (EUR)								
Tostarp — fiksētais atalgojums (EUR)								

IV pielikums. Atkāpes no prasības piemērošanas izmaksāt atliktā mainīgā atalgojuma daļu un tajos ieguldījumu brokeru sabiedrību instrumentos, kas paredzēti Direktīvā (ES) 2019/2034

Ieguldījumu brokeru sabiedrības nosaukums	Nosaukums	
Finanšu gads, par kuru ir piešķirts atalgojums (N gads):	Gads	
Informācija par atbrīvojumu pieejamību	Atkāpes uzņēmuma mērogā saskaņā ar IFD 34. panta 4. punkta a) apakšpunktu	Atkāpes darbiniekiem saskaņā ar IFD 34. panta 4. punkta b) apakšpunktu
Vai ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro atkāpes attiecībā uz prasību izmaksāt daļu no atliktā mainīgā atalgojuma un tajos instrumentos, kas paredzēti IFD 34. panta 4. punkta a) apakšpunktā, visiem šīs sabiedrības identificētajiem darbiniekiem? Ja atbilde uz šo jautājumu ir "jā", turpmāk prasītā informācija nav jāsniedz.	Jā/Nē	
Vai ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro atkāpi no prasības saskaņā ar IFD 32. panta 1. punkta j) apakšpunktu (izmaksāšana instrumentos)?	Jā/Nē	Jā/Nē
Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro iepriekš minēto atkāpi, bet ar mazāku robežlielumu, kas paredzēts valsts tiesību aktos, norādiet piemēroto robežlielumu EUR valūtā		Robežlielums
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, skaits	Cilvēku skaits	Cilvēku skaits
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, procentuālais īpatsvars	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, kopējais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — mainīgais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — fiksētais atalgojums	EUR	EUR
Vai ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro atkāpi no prasības saskaņā ar IFD 32. panta 1. punkta l) apakšpunktu (izmaksāšana saskaņā ar atliktās maksāšanas kārtību)?	Jā/Nē	Jā/Nē
Ja ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro iepriekš minēto atkāpi, bet ar mazāku robežlielumu, kas paredzēts valsts tiesību aktos, norādiet piemēroto robežlielumu EUR valūtā		Robežlielums
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, skaits	Cilvēku skaits	Cilvēku skaits
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, procentuālais īpatsvars	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, kopējais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — mainīgais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — fiksētais atalgojums	EUR	EUR
Vai ieguldījumu brokeru sabiedrība piemēro atkāpi no prasības saskaņā ar 32. panta 1. punkta 3) apakšpunkta trešo daļu (atkāpes attiecībā uz izmaksāšanu diskrecionāro pensijas pabalstu instrumentos)?	Jā/Nē	Jā/Nē
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, skaits	Cilvēku skaits	Cilvēku skaits
Identificēto darbinieku, uz kuriem attiecas iepriekš minētā atkāpe, kopējais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — mainīgais atalgojums	EUR	EUR
Tostarp — fiksētais atalgojums	EUR	EUR

V pielikums. Informācija par vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirībām

Ieguldījumu brokeru sabiedrība (individuālais līmenis)	Nosaukums
Juridiskās personas identifikators	Numurs
Dalībvalsts	ISO kods (piemēram, AT, BE, CY)
Gads	Gads
Kopējais darbinieku skaits	Cilvēku skaits
Kopējais identificēto darbinieku skaits	Cilvēku skaits

Dažādu dzimumu darbinieku pārstāvība sadalījumā pa atalgojuma līmeņa kvartilēm

Vīriešu un sieviešu dzimuma darbinieku pārstāvība katrā atalgojuma līmeņa kvartilē	Visi vīriešu dzimuma darbinieki procentos no visa personāla	Visas sieviešu dzimuma darbinieces procentos no visa personāla	Visi vīriešu dzimuma identificētie darbinieki procentos no visiem identificētajiem darbiniekiem	Visas sieviešu dzimuma identificētās darbinieces procentos no visiem identificētajiem darbiniekiem
1. kvartile (zema)	Īpatsvars (%) (piemēram, 42,43 %)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
2. kvartile (no zemas līdz vidējai)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
3. kvartile (no vidējas līdz augstai)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
4. kvartile (augsta)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
Darbinieki/ identificētie darbinieki kopā	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)

Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirības, pamatojoties uz kopējo bruto atalgojumu

Kopējais bruto gada atalgojuma līmenis	Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība visiem darbiniekiem, pamatojoties uz mediānu	Vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība visiem darbiniekiem, pamatojoties uz vidējo lielumu	Identificēto darbinieku darba samaksas atšķirība starp dzimumiem, pamatojoties uz mediānu	Identificēto darbinieku darba samaksas atšķirība starp dzimumiem, pamatojoties uz vidējo lielumu
1. kvartile (zema)	Īpatsvars (%) (piemēram, 42,43 %)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
2. kvartile (no zemas līdz vidējai)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
3. kvartile (no vidējas līdz augstai)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
4. kvartile (augsta)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)
Darbinieki/ identificētie darbinieki kopā	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)	Īpatsvars (%)

VI pielikums. Datu kvalitātes pārbaudes

Ieguldījumu brokeru sabiedrībām un kompetentajām iestādēm jāveic šādas datu kvalitātes pārbaudes attiecībā uz II un III pielikumu.

II pielikums

Rinda	Datu kvalitātes pārbaude
1	Darbinieku skaitam, kas uzrādīts ailēs "Vadības struktūra", jābūt veselam skaitlim.
3	Kopējam fiksētajam atalgojumam jābūt 4.–10. rindas summai; uzrādot identificētos darbiniekus, summai jābūt lielākai par nulli.
11	Kopējam mainīgajam atalgojumam jābūt 12., 14., 16., 18., 20., 22. un 24. rindas summai.
10	Kopējais mainīgais atalgojums nedrīkst būt mazāks par garantētā mainīgā atalgojuma un atlaišanas pabalstu summu 31. un 33. rindā.
-	Atliktā atalgojuma summa 13., 15., 17., 19., 21., 23. un 25. rindā nedrīkst būt lielāka par lielumu 11. rindā.
-	Atliktā atalgojuma attiecība — atliktā atalgojuma summai 13., 15., 17., 19., 21., 23. un 25. rindā jābūt lielākai par vai vienāgai ar koeficienta 0,4 reizinājumu ar lielumu 11. rindā pēc tam, kad atskaitīti lielumi 31., 34. un 42. rindā ($\geq 0,4 \times 11. - 31. - 34. - 42.$ rinda).
-	Ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāņem vērā tas, ka šis vienkāršotais validācijas noteikums ir paredzēts tikai salīdzinošai novērtēšanai un tas nav apstiprinājums par to, ka ir ievērotas atalgojuma prasības attiecībā uz garantēto mainīgo atalgojumu un atlaišanas pabalstiem, t. i., ja tiek atskaitītas visas summas, uz daļu no summām, iespējams, attiecas prasība izmaksāt daļu no mainīgā atalgojuma saskaņā ar atlikto maksājumu kārtību.
-	Šis validācijas noteikums neattiecas uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurās visi identificētie darbinieki izmanto atkāpi no prasības izmaksāt daļu no mainīgā atalgojuma saskaņā ar atlikto maksājumu kārtību, kā paredzēts Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta a) apakšpunktā.

Izmaksāšana instrumentos — 14., 16., 18., 2. un 22. rindas summai pēc 31., 34. un 42. rindas lielumu atskaitīšanas jābūt lielākai vai vienāgai ar koeficienta 0,5 reizinājumu ar lielumu 11. rindā ($\geq 0,5 \times (11.-31.-34.-42. \text{ rinda})$).

- Ieguldījumu brokeru sabiedrībām jāņem vērā tas, ka šis vienkāršotais validācijas noteikums ir paredzēts tikai salīdzinošai novērtēšanai un tas nav apstiprinājums par to, ka ir ievērotas atalgojuma prasības attiecībā uz garantēto mainīgo atalgojumu un atlaišanas pabalstiem, t. i., ja tiek atskaitītas visas summas, uz daļu no summām, iespējams, attiecas prasība izmaksāt daļu no mainīgā atalgojuma instrumentos.

Šis validācijas noteikums neattiecas uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kurās visi identificētie darbinieki izmanto atkāpi no prasības izmaksāt daļu no mainīgā atalgojuma instrumentos, kā paredzēts Direktīvas (ES) 2019/2034 32. panta 4. punkta a) apakšpunktā.

III pielikums

Datu kvalitātes pārbaude

“Vadības struktūras” locekļu skaitam jābūt vienādam ar II pielikuma 1. rindā iekļauto locekļu skaitu.

Darbinieku summai, kas uzrādīta postenī “cita augstākā vadība”, jābūt vienāgai ar skaitli, kas šai kategorijai uzrādīts II pielikuma 2. rindā.

Darbinieku summai, kas uzrādīta postenī “citi identificētie darbinieki”, jābūt vienāgai ar skaitli, kas šai kategorijai uzrādīts II pielikuma 2. rindā.

Identificēto darbinieku skaitam katrā darbības jomā jābūt vienādam ar “citas augstākās vadības” un “citu identificēto darbinieku” skaita summu.

Kopējā atalgojuma summai visās darbības jomās jābūt vienāgai ar II pielikuma 3. un 11. rindā uzrādīto lielumu summu visām darbinieku kategorijām.

Mainīgā atalgojuma summai visās darbības jomās jābūt vienāgai ar II pielikuma 11. rindā uzrādīto lielumu summu visām darbinieku kategorijām.

Fiksētā atalgojuma summai visās darbības jomās jābūt vienāgai ar II pielikuma 3. rindā uzrādīto lielumu summu visām darbinieku kategorijām.
