

EBA/GL/2022/08

30.06.2022

Suunised

suure sissetulekuga isikute andmete kogumise kohta direktiivi 2013/36/EL ja direktiivi (EL) 2019/2034 kohaselt

Järgimis- ja aruandluskohustus

Suuniste staatus

1. Dokument sisaldab määruse (EL) nr 1093/2010¹ artikli 16 kohaselt väljastatud suuniseid. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused ja finantseerimisasutused tegema kõik endast oleneva, et suuniseid järgida.
2. Suunistes esitatakse Euroopa Pangandusjärelevalve seisukoht nõuetekohase järelevalvetava kohta Euroopa Finantsjärelevalve Süsteemis ehk kuidas tuleks ELi õigust konkreetses valdkonnas kohaldada. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 4 teises lõigus määratletud pädevad asutused, kelle suhtes suuniseid kohaldatakse, peaksid neid järgima ja kaasama need sobival viisil oma tavadesse (nt muutes õigusraamistikku või järelevalveprotsesse) ka siis, kui suunised on ette nähtud eelkõige finantseerimisasutustele.

Aruandluskohustus

3. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused teatama EBA-le hiljemalt 05.12.2022, kas nad järgivad või kavatsesid järgida kõnealuseid suuniseid, või vastasel juhul mittejärgimise põhjused. Kui selleks tähtajaks teadet ei saada, peab EBA pädevat asutust suuniseid mittejärgivaks. Teated tuleb saata EBA veebilehel avaldatud vormil, märkides viite EBA/GL/2022/08. Teate peaksid saatma isikud, kes on asjakohaselt volitatud esitama oma pädeva asutuse nimel nõuete järgimise teateid. Suuniste järgimise staatuse mis tahes muutusest tuleb EBA-le teada anda.
4. Kooskõlas EBA määruse artikli 16 lõikega 3 avaldatakse teated Euroopa Pangandusjärelevalve veebilehel.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

Sisu, kohaldamisala ja mõisted

Sisu

1. Suunistes täpsustatakse vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiivi 2013/36/EL (mis käsitleb krediidasutuste tegevuse alustamise tingimusi ja krediidasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ) artikli 75 lõikele 3 ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta direktiivi (EL) 2019/2034 (mis käsitleb investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet ja millega muudetakse direktiive 2002/87/EÜ, 2009/65/EÜ, 2011/61/EL, 2013/36/EL, 2014/59/EL ja 2014/65/EL) artikli 34 lõikele 4, kuidas neid sätteid tuleks rakendada seoses teabe kogumisega üksikisikute kohta (krediidasutuse või investeerimisühingu kohta), kellele makstakse vähemalt 1 miljon eurot majandusaasta kohta, tagades krediidasutuste ja investeerimisühingute poolt pädevatele asutustele ja pädevate asutuste poolt EBA-le esitatud teabe järjepidevuse.

Kohaldamisala

2. Suuniseid kohaldatakse teabe suhtes, mida pädevad asutused peaksid koguma krediidasutustelt ja investeerimisühingutelt suure sissetulekuga isikute kohta ning esitama EBA-le selle teabe koondandmete avaldamiseks päritoluliikmesriigi tasandil ühtses aruandlusvormingus.
3. Kui kohaldatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määruse (EL) 575/2013 (mis käsitleb krediidasutuste suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ja millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012) artiklit 13 või Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta määruse (EL) 2019/2033 (investeerimisühingute usaldatavusnõuete kohta) artiklit 7, kohaldatakse neid suuniseid vastavalt punktidele 12 ja 15 konsolideeritud tasandil.
4. Kui määruse (EL) nr 575/2013 artiklit 13 ja määruse (EL) 2019/2033 artiklit 7 ei kohaldata, kohaldatakse käesolevaid suuniseid individuaalselt, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 6–10 ning määruse (EL) 2019/2033 artiklites 5 ja 6.

Adressaadid

5. Suunised on adresseeritud määruse nr 1093/2010 artikli 4 teise lõigu punktides i ja viii osutatud pädevatele asutustele ja määruse nr 1093/2010 artikli 4 esimeses lõigus määratletud finantseerimisasutustele, kes on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 esimese lõigu punktis 3 määratletud krediidasutused ja investeerimisühingud, võttes arvesse investeerimisühinguid, kelle suhtes kohaldatakse määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõikeid 2 või 5 (iga viidet krediidasutustele ja investeerimisühingutele tuleks mõista nii, et see hõlmab selliseid

investeeringisühinguid), ning direktiivi 2014/65/EL artikli 4 lõike 1 punktis 1 määratletud investeeringisühingutele, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34 (edaspidi ühiselt „ühingud“).

Mõisted

6. Kui ei ole sätestatud teisiti, on direktiivis 2013/36/EL ja määruses (EL) nr 575/2013, direktiivis (EL) 2019/2034 ja määruses (EL) 2019/2033 ning EBA usaldusväärse tasustamispoliitika suunistes vastavalt direktiivile 2013/36/EL², kus mõiste viitab krediidasutustele ja investeeringisühingutele, kasutatud ja määratletud mõistetel ning direktiivi (EL) 2019/2034 kohastes EBA usaldusväärse tasustamispoliitika suunistes³, kui mõiste osutab investeeringisühingutele, käesolevates suunistes sama tähendus.

7. Lisaks kasutatakse suunistes järgmisi mõisteid.

Suure sissetulekuga isik(ud)	töötaja(d), kes saab/saavad aruandeaastal töötasu vähemalt 1 miljon eurot.
Ühing	kõik krediidasutused ja investeeringisühingud, kolmandate riikide krediidasutuste filiaalid ja kolmandate riikide investeeringisühingute filiaalid, millelt tuleb koguda andmeid suure sissetulekuga isikute kohta.
Töötasu vahemik	suure sissetulekuga töötaja aastase brutotöötasu kogusumma vahemik, mis on kindlaks määratud 1 miljoni euro suuruste astmetena ja algab 1 miljonist eurost.

Rakendamine

Kohaldamiskuupäev

8. Suuniseid kohaldatakse alates 31. detsembrist 2022 andmete suhtes, mida kogutakse 2023. aastal 2022. majandusaasta kohta, et tagada pidev iga-aastaste andmete kogumine suure sissetulekuga isikute kohta direktiivi 2013/36/EL alusel ning samal ajal andmete kogumine suure sissetulekuga isikute kohta direktiivi (EL) 2019/2034 alusel.

² Suunised on avaldatud järgmisel veebilehel: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/remuneration/guidelines-on-sound-remuneration-policies>.

³ Suunised on avaldatud järgmisel veebilehel: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/investment-firms/guidelines-remuneration-policies-investment-firms>.

Üleminekukord

2022. aastal lõppeva majandusaasta kohta peaksid ühingud esitama pädevatele asutustele andmed suure sissetulekuga isikute kohta 2023. aasta 31. augustiks ja pädevad asutused EBA-le 2023. aasta 31. oktoobriks.

Kehtetuks tunnistamine

- EBA 16. juuli 2014. aasta suunised suure sissetulekuga töötajate andmete kogumise kohta (EBA/GL/2014/07) tunnistatakse kehtetuks 31. detsembril 2022.
- Teistes EBA suunistes sisalduvaid viiteid punktiga 10 kehtetuks tunnistatud suunistele käsitatakse viidetena käesolevatele suunistele.

Suunised suure sissetulekuga isikute andmete kogumise kohta vastavalt direktiivile 2013/36/EL ja direktiivile (EL) 2019/2034

1. Andmete kogumise kohaldamise ulatus

1.1 Sellised hõlmatud krediidasutused ja investeerimisühingud, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL kohaselt suure sissetulekuga isikute andmete kogumist

- Suuniste kohaldamisel konsolideeritud tasandil vastavalt lõikele 3 peaks ELis emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja, sealhulgas ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja, võttes arvesse määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõiget 2, esitama konsolideeritud järelevalvet teostavale asutusele 2. jaos sätestatud andmed suure sissetulekuga isikute kohta kõigi konsolideerimisgrupi üksuste kohta, kelle suhtes kohaldatakse usaldatavusnõuete kohast konsolideerimist.
 - Üksikud krediidasutused ja investeerimisühingud, sealhulgas määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõiget 2 arvesse võttes investeerimisühingud, kes ei kuulu lõike 3 kohase konsolideerimise alla, peaksid esitama pädevale asutusele oma 2. jaos sätestatud suure sissetulekuga isikute andmed individuaalselt.
-

14. Pädevad asutused peaksid tagama, et nende liikmesriigis asutatud kolmandate riikide krediidasutuste ja investeerimisühingute filiaalid esitavad neile oma suure sissetulekuga töötajate andmed, nagu on sätestatud 2. jaos.

1.2 Sellised hõlmatud investeerimisühingud, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 kohaselt suure sissetulekuga andmete kogumist

15. Suuniste kohaldamisel konsolideeritud tasandil vastavalt lõikele 3 peaks ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja, esitama konsolideeritud järelevalvet teostavale asutusele 2. jaos sätestatud andmed suure sissetulekuga isikute kohta kõigi konsolideerimisgrupi investeerimisühingute kohta, kelle suhtes kohaldatakse usaldatavusnõuete kohast konsolideerimist.
16. Üksik investeerimisühing, kes ei kuulu lõike 3 kohase konsolideerimise alla, peaks esitama pädevale asutusele oma 2. jaos sätestatud suure sissetulekuga isikute andmed individuaalselt.
17. Pädevad asutused peaksid tagama, et nende liikmesriigis asutatud kolmandate riikide investeerimisühingute filiaalid esitavad neile oma suure sissetulekuga töötajate andmed, nagu on sätestatud 2. jaos.

2. Menetlusnõuded ühingutele

18. Suure sissetulekuga isikute andmed (vt ka IV lisa) peavad igal aastal esitama pädevale asutusele iga konkreetse majandusaasta (edaspidi „aruandeaasta“) kohta järgmise kalendriaasta 15. juuniks:
 - a. alajaos 1.1 osutatud krediidasutused ja investeerimisühingud, kasutades andmete kogumise vormi, mis on sätestatud:
 - i. I lisa suure sissetulekuga isikute puhul, kes on konsolideerimise kohaldamisalasse kuuluvate krediidasutuste ja investeerimisühingute ja muude üksuste töötajad;
 - ii. II lisa suure sissetulekuga isikute puhul, kes on selliste investeerimisühingute töötajad, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34;
 - b. alajaos 1.2 osutatud investeerimisühingud, kasutades andmete kogumise vormi, mis on sätestatud II lisa.
19. Lõike 18 punktis a osutatud andmete esitamine peaks hõlmama kõiki I lisa nimetatud suure sissetulekuga isikuid ja II lisa ainult lõike 18 punkti a alapunktis ii nimetatud suure sissetulekuga isikuid, sealhulgas järgmistes olukordades:

- a. Investeerimisühingu suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL kohaseid tasustamissätteid konsolideeritud alusel pärast selle direktiivi artikli 109 lõike 6 kohase siseriikliku kaalutusõiguse kohaldamist.
 - b. Suure sissetulekuga isikutele on antud volitused tegeleda kutsetegevusega direktiivi artikli 109 lõike 5 punktides a ja b nimetatud juhtudel.
20. Suure sissetulekuga isiku andmed tuleks esitada pädevatele asutustele ja seejärel EBA-le alles pärast seda, kui ühingud ja pädevad asutused on taganud andmete täielikkuse ja õigsuse kooskõlas pädevate asutuste esitatud tehniliste juhistega ning vastavalt 3. ja 9. jaos sätestatud üldistele ja andmete kvaliteedi nõuetele ning 4. ja 5. jaos sätestatud täiendavatele nõuetele.
21. Kui ühingutel ei ole suure sissetulekuga töötajaid, kelle kohta aruanne esitada, siis ei ole seda teavet vaja esitada, välja arvatud juhul, kui pädev asutus seda selgesõnaliselt nõuab.

3. Suure sissetulekuga isikute andmete kogumise üldised nõuded

22. Ühingud peaksid esitama andmed suure sissetulekuga isikute kohta iga liikmesriigi kohta, kus suure sissetulekuga isikud asuvad, ja iga 1 miljoni euro suuruse töötasu vahemiku kohta (nt 1 miljon eurot kuni alla 2 miljoni euro, 2 miljonit eurot kuni alla 3 miljoni euro). Iga suure sissetulekuga töötaja tuleks paigutada töötasu vahemikku, võttes aluseks töötaja kogu töötasu, mis on majandusaastaks määratud.
23. Ühingud peaksid nõutava teabe esitama majandusaasta lõpu andmeid (nomineeritud eurodes) kasutades. Summad tuleks esitada ilma ümardamiseta täissummadena (nt 1 234 567,00 eurot, mitte 1,2 miljonit eurot).
24. Teatada tuleb kõigist töötajatest, kes said majandusaastal 1 miljon eurot või rohkem, isegi kui töötaja on ühingust lahkunud enne majandusaasta lõppu või kui 1 miljon eurot on saavutatud üksnes garanteeritud muutuvtasu või lahkumishüvitiste maksmise tõttu.
25. Suure sissetulekuga isikute andmete esitamisel ühingute poolt, kes avaldavad oma finantsnäitajaid muus valuutas kui eurodes, tuleks esitatavate andmete puhul kasutada vahetuskurssi, mida komisjon kasutab detsembris aruandeaasta finantsplaneerimisel ja eelarve koostamisel.
26. Suure sissetulekuga isikud tuleks esitada füüsiliste isikute arvuna, olenemata vastavate lepinguliste töötundide arvust. Suure sissetulekuga isikute andmed tuleks esitada nende eurodes makstava töötasu, selle elementide, liikmesriigi, ametikoha või tegevusvaldkonna ja kohustuste kohta.
27. Real „Kontrollifunktsiooni täitvate isikute arv“ peaks isikute arv hõlmama kõiki äriüksuste kontrollifunktsioonide suure sissetulekuga isikuid ning sõltumatut nõuetele vastavuse, riskikontrolli ja siseauditi funktsiooni.

28. Suure sissetulekuga isikud tuleks liigitada liikmesriigi, ametikoha või asjaomase tegevusvaldkonna ja äritegevuse peamiste kohustuste kaupa. Konsolideerimisgrupi või aruandva ühingu poolt suure sissetulekuga isikule makstava töötasu täissumma tuleks esitada liikmesriigi, ametikoha või asjaomase tegevusvaldkonna ja äritegevuse kaupa. Kui suure sissetulekuga isiku kaks või rohkem valdkonda on sama kaaluga, peaks ühing liigitama suure sissetulekuga isiku ja tema töötasu arvestades teiste suure sissetulekuga isikute liigitamist, et aruanne kajastaks suure sissetulekuga isikute jagunemist ühingu parimal võimalikul viisil.
29. Teave suure sissetulekuga isikute töötasude ja muutuvtasu konkreetsete elementide kohta tuleks esitada kõigi suure sissetulekuga isikute kohta, olenemata sellest, kas suure sissetulekuga isik on kindlaksmääratud töötaja või mitte. Sama tuleks kohaldada I lisas loetletud suure sissetulekuga isikute suhtes, kelle suhtes kohaldatakse konkreetset tasustamisraamistikku vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 109 lõikele 4 ja kelle kohta esitatakse andmed ka II lisas, kusjuures töötasu, mis on antud „mitterahalistes instrumentides, mis vastavad valitsetavate portfelli instrumentide struktuurile“ või „heakskiidetud alternatiivse korra“ alusel määratud tasu tuleks jaotada I lisas „muude instrumentide“ alla.
30. Suure sissetulekuga isikud, kes tegelevad kutsetegevusega nii ELis kui ka väljaspool ELi, tuleks liigitada liikmesriigi alla ainult siis, kui nad teostavad põhilise osa oma kutsetegevusest ELis. Vastasel juhul ei tohiks töötajast kui suure sissetulekuga isikust teatada.
31. Tasu tuleks jaotada põhi- ja muutuvtasu osaks vastavalt vajadusele kooskõlas EBA usaldusväärse tasustamispoliitika suuniste 7. jaoga vastavalt direktiivile 2013/36/EL ja EBA usaldusväärse tasustamispoliitika suuniste 7. jaoga vastavalt direktiivile (EL) 2019/2034.
32. Mitterahalised töötasu osad tuleks esitada koos rahalise ekvivalendiga (nt maksustatav summa) ja need tuleks kajastada „muude tasudena“.
33. Lahkumishüvitised, garanteeritud muutuvtasu ja vabatahtlikud pensionihüvitised tuleks lisada muutuvtasu kogusummasse ning need tuleks esitada ka lisateavet sisaldavas tabeli osas.
34. Suure sissetulekuga töötajate andmete kogumiseks tuleks suure sissetulekuga isikud esitada kindlaksmääratud töötajatena, kui ühinged käsitavad neid kindlaksmääratud töötajatena konsolideeritud või individuaalsel tasandil, võttes arvesse järgmist:
 - a. I lisas
 - i. kindlaksmääratud töötajad peaksid hõlmama andmeid esitava krediidasutuse või investeerimisühingu ja tema tütarettevõtjate kindlaksmääratud töötajaid, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL artiklite 92 ja 94 kohaseid tasustamisnõudeid individuaalselt või konsolideeritud alusel; ja
 - ii. tütarettevõtjate töötajad, kelle suhtes kohaldatakse konkreetset tasustamisraamistikku vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 109 lõikele 4,

kuid kelle suhtes kohaldatakse selle direktiivi artiklite 92 ja 94 kohaseid tasustamisnõudeid kooskõlas direktiivi artikli 109 lõikega 5 või artikli 109 lõikega 6;

b. II lisas

- i. kindlaksmääratud töötajad peaksid hõlmama investeerimisühingute kindlaksmääratud töötajaid, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artiklite 30 ja 32 kohaseid tasustamisnõudeid individuaalselt; ja
- ii. kui direktiivi (EL) 2019/2034 artiklites 30 ja 32 sätestatud nõudeid kohaldatakse konsolideeritud alusel kooskõlas määruse (EL) 2019/2033 artikliga 7, siis tütarettevõtjate töötajad, kelle suhtes ise ei kohaldata kõnealuse direktiivi artikleid 30 ja 32, kelle ametialane tegevus mõjutab oluliselt investeerimisühingu riskiprofiili või tema hallatavaid varasid konsolideeritud alusel.

4. Suure sissetulekuga isikute andmete kogumise täiendavad nõuded I lisaga

35. Suure sissetulekuga isikute jaotamisel I lisas loetletud funktsioonidele või tegevusvaldkondadele peaksid ühingud arvesse võtma oma sisemist korraldust ja järgmist:

- a. juhtorgani liikmed, sealhulgas tütarettevõtjate juhtorgani liikmed, välja arvatud investeerimisühingute juhtorgani liikmed, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34, tuleks vajaduse korral määrata veergu „järelevalvefunktsiooni täitev juhtorgan“ või „juhtimisfunktsiooni täitev juhtorgan“ sõltumata ühingu ärimudelist.
 - i. „Juhtorgani järelevalvefunktsioon“ – juhtorgani liikmed, kelle ülesanne on kontrollida ja jälgida juhtimisotsuste tegemist (st tegevjuhtkonda mittekuuluvad direktorid).
 - ii. „Juhtorgani juhtimisfunktsioon“ – juhtorgani liikmed, kes vastutavad juhtimisfunktsioonide eest (st tegevjuhtkonda direktorid).
- b. Investeerimispangandus peaks hõlmama määruse (EL) 575/2013 artikli 317 tabelis 2 määratletud ettevõtete finantseerimist, kauplemist ja müüki, määruse (EL) 575/2013 artikli 192 lõikes 3 määratletud kapitaliturupõhiseid tehinguid ja börsiväliseid investeringuid.
- c. Jaepangandus peaks hõlmama krediidasutuste ja investeerimisühingute kogu laenugevust (üksikisikutele ja ettevõtetele).

- d. I lisas peaks varahaldus hõlmama varahaldust:
 - i. krediidasutustes või investeerimisühingutes;
 - ii. krediidasutustes või investeerimisühingutes, mis on tütarettevõtjad; ja
 - iii. tütarettevõtjad, kes on vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad, alternatiivsete investeerimisfondide valitsejad ja investeerimisühingud, kelle suhtes ei kohaldata direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34.
- e. Ärifunktsioonid peaksid hõlmama kõikide funktsioonide töötajaid, kes vastutavad konsolideeritud tasandil kogu krediidasutuse või investeerimisühingu eest ja selliste funktsioonidega tütarettevõtjate eest individuaalsel tasandil, nt personal, infotehnoloogia.
- f. Sõltumatud kontrollifunktsioonid peaksid hõlmama üksnes töötajaid, kes tegutsevad sõltumatu riskijuhtimise, nõuetele vastavuse ja siseauditi funktsioonides, nagu on kirjeldatud direktiivi 2013/36/EL kohaste EBA sisejuhtimist käsitlevate suuniste 19. jaos.
- g. Kõik suure sissetulekuga isikud tütarettevõtjates, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34 peaksid hõlmama kõiki suure sissetulekuga isikuid ja nende töötasu, mis tuleb lisada II lisse.
- h. Kõik teised suure sissetulekuga isikud peaksid hõlmama töötajaid, keda ei saa määrata ühele punktides a kuni g nimetatud ülesannetest või tegevusvaldkondadest.

5. Suure sissetulekuga isikute andmete kogumise täiendavad nõuded II lisaga

36. Töötajate jaotamisel II lisas loetletud funktsioonidele või tegevusvaldkondadele peaksid ühingud arvesse võtma lõigetes 18 ja 19 toodud nõudeid, oma sisemist korraldust ja järgmist:
- a. Sellise juhtorgani liikmed, sealhulgas nende tütarettevõtjate juhtorgani liikmed, kui ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja esitab andmed investeerimisühingute grupi kohta, tuleks vajaduse korral esitada veerus „järelvalvefunktsiooni täitev juhtorgan“ või „juhtimisfunktsiooni täitev juhtorgan“ sõltumata ühingu ärimudelist.

- b. Oma arvel kauplemine, instrumentide emissiooni tagamine ja emiteerimine peaks hõlmama direktiivi (EL) 2014/65 I lisa A jao punktides 3, 6 ja 7 nimetatud teenuseid ja tegevusi⁴.
- c. Investeerimisnõustamine, klientide korralduste täitmine peaks hõlmama direktiivi (EL) 2014/65 I lisa A jao punktides 1, 2 ja 5 nimetatud teenuseid ja tegevusi.
- d. Portfellihooldus peaks hõlmama direktiivi (EL) 2014/65 I lisa A jao punkti 4 kohaseid teenuseid ja tegevusi ning investeerimisühingu selliste tütarettevõtjate portfellihooldamist, kes on vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad ja alternatiivsete investeerimisfondide valitsejad.
- e. Mitmepoolsete kauplemissüsteemide ja organiseeritud kauplemissüsteemide käitamine peaks hõlmama direktiivi (EL) 2014/65 I lisa A jao punktide 8 ja 9 kohaseid teenuseid ja tegevusi.
- f. Sõltumatud kontrollifunktsioonid peaksid hõlmama üksnes töötajaid, kes tegutsevad sõltumatu riskijuhtimise, nõuetele vastavuse ja siseauditi funktsioonides, nagu on kirjeldatud direktiivi (EL) 2019/2034 kohaste EBA sisejuhtimist käsitlevate suuniste 17. jaos.
- g. Kõik teised suure sissetulekuga isikud peaksid hõlmama töötajaid, keda ei saa määrata ühele punktides a kuni f nimetatud ülesannetest või tegevusvaldkondadest.

6. Andmete kogumine pädevate asutuste poolt

37. Pädevad asutused peaksid koguma nõutavaid andmeid suure sissetulekuga töötajate kohta igal aastal, nagu on täpsustatud 2. jaos:
- a. krediidasutustelt ja investeerimisühingutelt konsolideeritud või individuaalsel tasandil kooskõlas I lisaga ja vajaduse korral II lisaga suunistes sätestatud viisil.
 - b. investeerimisühingutelt konsolideeritud või individuaalsel tasandil kooskõlas II lisaga ja suunistes sätestatud viisil.

7. Andmete koondamine pädevate asutuste poolt

38. Pädevad asutused peaksid koondama oma liikmesriigis ühingutelt kogutud andmed I lisa kohaselt teatatud suure sissetulekuga isikute ja II lisa kohaselt teatatud suure sissetulekuga isikute kohta eraldi.

⁴ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/65/EL finantsinstrumentide turgude kohta ning millega muudetakse direktiive 2002/92/EÜ ja 2011/61/EL.

39. Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 75 lõikele 3 ja määruse (EL) 2019/2033 artikli 34 lõikele 4 tuleks suure sissetulekuga isikute andmed koondada ka töötasuvahemike kaupa.
40. Enne andmete koondamist peaksid pädevad asutused kontrollima, kas andmeid on esitanud ainult need ühingud, kes on hõlmatud alajao 1.1 ja 1.2 kohase andmekogumisega. Andmeid, mille on esitanud teised ühingud (nt väike ja mitteseotud investeerimisühing), kelle suhtes suuniseid ei kohaldata, ei tohiks andmete koondamisel arvesse võtta.
41. Kui liikmesriigis on rohkem kui üks pädev asutus, nt eraldi krediidasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnormatiivide täitmise järelevalve eest vastutav asutus, või kui järelevalve eest vastutab ühiselt Euroopa Keskpank, peaksid pädevad asutused omavahel andmete kogumist koordineerima ning esitama üksteisele vajalikud andmed ja teabe tagamaks, et kõnealuse liikmesriigi kohta kogutakse ja esitatakse EBA-le ainult üks andmekogum ning et üksikuid suure sissetulekuga isikuid ei kaasata andmete kogumisel mitu korda. Iga liikmesriigi kohta tuleks esitada ainult üks I koondlisa ja üks II koondlisa.

8. Andmete esitamine pädevate asutuste poolt EBA-le

42. Pädevad asutused peaksid esitama EBA-le eelmise jao kohaselt koondandmed suure sissetulekuga töötajate kohta iga aasta 31 juuliks.
43. Kui pädevad asutused otsustavad, et nad ei pea esitama andmeid suure sissetulekuga isikute kohta, peaksid nad sellest teatama EBA-le iga aasta 15 juuliks andmete kogumiseks kasutatava IT-vahendi kaudu.

9. Andmete kvaliteet

44. Ühingutel ja pädevatel asutustel peaksid olema asjakohased protsessid ja kontrollid, et tagada suure sissetulekuga isikute andmete koondamine ja nõuetekohane esitamine.
45. Ühingud ja pädevad asutused peaksid kontrollima esitatud andmete täielikkust ja usaldusväärsust, võttes arvesse III lisas esitatud valideerimiseeskirju. Pädevad asutused peaksid neid kontrolle kohaldama ka EBA-le esitatavate koondandmete suhtes.
46. Ühingud ja pädevad asutused peaksid tagama, et muutuv- ja põhitöötasu alampositsioonide summa on võrdne kogusummaga ning et töötajate keskmine töötasu on kooskõlas valitud töötasu vahemikuga.
47. Kooskõlas direktiivi (EL) 2013/36/EL ja direktiivi (EL) 2019/2034 alusel kohaldatavate miinimumnõuetega peaksid suure sissetulekuga isikute andmed edasilükkamise korra ja instrumentides väljamaksmise kohta olema usutavad pärast seda, kui on maha arvatud summad, mis on määratud suure sissetulekuga isikutele, kes on kindlaksmääratud töötajad ja kelle suhtes kohaldatakse erandeid, ja suure sissetulekuga isikutele, kes ei ole kindlaksmääratud töötajad.

48. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul peaks suure sissetulekuga kindlaksmääratud töötajate muutuv- ja põhitasu suhe olema alla 100% (aktsionäride heakskiidul 200%) pärast lahkumishüvitisena või garanteeritud muutuvtasuna määratud summade mahaarvamist, mida ei ole võetud arvesse suhtarvu arvutamisel, ja summade mahaarvamist, mis on määratud suure sissetulekuga isikutele ühingutes, kes kohaldavad konkreetset tasustamisraamistikku.
49. Suure sissetulekuga isikute andmete täielikkuse kontrollimisel peaksid pädevad asutused võtma eelkõige arvesse ühingute suurust ja töötajate arvu ning varem esitatud suure sissetulekuga isikute arvu.
50. Pädevad asutused peaksid teostama usaldusväärse kontrolli, et kinnitada, et ühingud, kes peavad esitama suure sissetulekuga isikute andmeid, on need tõepoolest esitanud vastavalt käesolevatele suunistele. Eelkõige juhul, kui pädevad asutused ei saa suure sissetulekuga isikute andmeid ühingutelt, kes on varem selliseid andmeid esitanud, peaksid nad võtma ühendust ühingutega, et saada kinnitust selle kohta, et suure sissetulekuga isikutest ei olnud vaja teatada. Pädevad asutused peaksid jälgima ka olulisi muutusi teatatud suure sissetulekuga isikute arvus.
51. Kui pädevad asutused on teadlikud arengutest, mis on oluliselt suurendanud või vähendanud suure sissetulekuga isikute arvu, peaksid nad teatama EBA-le selle põhjused.
52. Esitatud andmete puhul, mis osutavad võimalikele andmekvaliteedi probleemidele, võib EBA paluda pädevatel asutustel andmed läbi vaadata ja esitada nende õigeks tõlgendamiseks vajalikku teavet.
53. Pädevad asutused peaksid võimalikult kiiresti esitama parandatud andmed või selgitused mis tahes ebausaldusväärsete andmete kohta. Pädevad asutused peaksid tegema tihedat koostööd EBA-ga, et tagada 30. septembriks analüüsitava andmete stabiilsus ja hea kvaliteet.
54. Kui pädevad asutused esitavad EBA-le käesolevate suuniste kohaselt suure sissetulekuga isikute andmeid, peaksid nad tagama, et nad järgivad ka 5. juuni 2020. aasta otsust EBA/DC/335 Euroopa järelevalveandmete tsentraliseeritud taristu (EUCLID) kohta (edaspidi „EUCLIDI otsus“)⁵ muudetud kujul ning et nad esitavad krediidiasutustele ja investeerimisühingutele kõik tehnilised kirjeldused, mis on vajalikud EUCLIDI otsuse jätkuvaks järgimiseks.

⁵ https://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%20%28EUCLID%29.pdf

I LISA – Teave suure sissetulekuga isikute töötasu kohta direktiivi 2013/36/EL¹ kohaselt

		Direktiivi 2013/36/EL VII jaotist kohaldava krediidasutuse või investeerimisühingu/konsolideerimisgrupi nimi:									Nimi
		ELi/EMP liikmesriik, mille kohta andmed esitatakse:									Riigi kood
		Majandusaasta, mille eest töötasu makstakse (aasta N):									Aasta
		Töötasu vahemik (1 mln eurot kuni alla 2 mln euro; 2 mln eurot kuni alla 3 mln euro jne):									Töötasu vahemiku summa
Rida	Viide rakenduslike tehniliste standardite kohta	Funktsioon / Ärivaldkond	Järelevalve funktsiooni täitev juhtorgan	Juhtimisfunktsiooni täitev juhtorgan	Investeeringu angandus	Jaepangandus	Varahaldus	Ärifunktsioonid	Sõltumatu kontrolli funktsioonid	Kõik muud suure sissetulekuga isikud	Kõik suure sissetulekuga isikud investeerimisühingutes, mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34
		Teave suure sissetulekuga isikute kohta									
1		Kõrgema juhtkonna töötajate arv									
2		Kontrollifunktsiooni täitvate töötajate arv									

¹ Selle vormi ridade suhtes tuleks analoogia põhjal kohaldada komisjoni rakendusmääruses (EL) 2021/637 (rakenduslikud tehnilised standardid avalikustamise kohta) esitatud juhiseid.

3		Muude töötajate arv									
4		Suure sissetulekuga isikute koguarv									
4a		Millest: suure sissetulekuga meeste arv									
4b		Millest: suure sissetulekuga naiste arv									
4c		Millest: suure sissetulekuga isikute arv, kelle sugu erineb meeste või naiste soost									
5		Millest: kindlaksmääratud töötajad (sh rida 4)									
5a		Millest: suure sissetulekuga isikute arv (rida 4) tütarettevõtetes, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL artikli 109 lõike 4									

		kohaselt muude liidu õigusaktide alusel konkreetset palgaraamistikku									
6	REM 1 Rida 2	Kõigi suure sissetulekuga isikute põhitöötasu kokku (eurodes)									
7	REM 1 Rida 3	Millest: rahaline									
8	REM 1 Rida EL-4a	Millest: aktsiad ja osakud või samaväärsed osalused									
9	REM 1 Rida 5	Millest: aktsiate ja osakutega seotud instrumendid või samaväärsed mitterahalised instrumendid									
10	REM 1 Rida EL-5x	Millest: muud instrumendid									
11	REM 1 Rida 7	Millest: muud vormid									

12	REM 1 Rida 10	Kõigi suure sissetulekuga isikute muutuvtasu kokku (eurodes)									
13	REM 1 Rida 11	Millest: rahaline									
14	REM 1 Rida 12	Millest: edasilükatud									
15	REM 1 Rida 13a	Millest: aktsiad ja osakud või samaväärsed osalused									
16	REM 1 Rida 14a	Millest: edasilükatud									
17	REM 1 Rida 13b	Millest: aktsiate ja osakutega seotud või samaväärsed mitterahalised instrumendid									
18	REM 1 Rida 14b	Millest: edasilükatud									
19	REM 1 Rida 14x	Millest: muud instrumendid									
20	REM 1 Rida 14y	Millest: edasilükatud									
21	REM 1	Millest: muud vormid									

	Rida 15										
22	REM 1 Rida 16	Millest: edasilükatud									
	Viide rakenduslike tehniliste standardite kohta	Lisateave eespool nimetatud positsioonide kohta (kõik allpool esitatud summad tuleks lisada vastavalt kogu muutuvtasule või kogu põhitasule)									
23	REM 2 Rida 1	Määratud garanteeritud muutuvtasu – suure sissetulekuga töötajate arv									
24	REM 2 Rida 2	Määratud garanteeritud muutuvtasud – kogusumma									
24a	REM 2 Rida 3	Millest: kindlaksmääratud töötajatele majandusaastaks määratud garanteeritud muutuvtasud, mida ei võeta lisatasu ülempiiri arvutamisel arvesse									

25	REM 2 Rida 6	Asjaomasel majandusaastal määratud ülesütlemissüviti sed – suure sissetulekuga isikute arv									
26	REM 2 Rida 7	Asjaomasel majandusaastal määratud ülesütlemissüviti sed – kogusumma									
26a	REM 2 Rida 10	Millest: kindlaksmääratud töötajatele majandusaastaks määratud ülesütlemissüviti sed, mida ei ole lisatasu ülempiiris arvesse võetud									
27		Vabatahtlike pensionihüvitiste maksete saajate arv aastal N									
28		Vabatahtlike pensionihüvitiste maksete kogusumma aastal N ²									

² Direktiivi 2013/36/EL artikli 3 punkti 53 kohaselt.

29		Mitmeaastasteks perioodideks määratud muutuvtasude kogusumma nende programmide raames, mida igal aastal ei uuendata									
30		Krediidasutuste ja investeerimisühingute puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit institutsionaalsel tasandil Direktiivi 2013/36/EL artikli 94 lõike 3 punktis a sätestatud eranditest kasu saavate suure sissetulekuga isikute arv									
31		Krediidasutuste ja investeerimisühingute puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit									

		institutsionaalsel tasandil Direktiivi 2013/36/EL artikli 94 lõike 3 punktis a sätestatud eranditest kasu saavate krediidasutuste ja investeerimisühingute kindlaksmääratud töötajatest individuaalsete suure sissetulekuga isikute muutuvtasud									
32		Muutuvtasu kogusumma suure sissetulekuga isikutel, kes ei ole kindlaksmääratud töötajad									
33		Põhitasu kogusumma suure sissetulekuga isikutel, kes ei ole kindlaksmääratud töötajad									

II LISA – Teave suure sissetulekuga isikute töötasu kohta direktiivi (EL) 2019/2034³ kohaselt

		Investeeringühingu/grupi nimi:							Nimi (vaba tekst)	
		ELI/EMP liikmesriik, mille kohta andmed esitatakse:							Palun valige liikmesriik	
		Majandusaasta, mille eest töötasu makstakse (aasta n):							Aasta	
		Töötasu vahemik (1 mln eurot kuni alla 2 mln euro; 2 mln eurot kuni alla 3 mln euro jne):							Palun valige	
Rida	Viide rakenduslike tehniliste standardite kohta	Funktsioon / Ärialdkond	Järelevalvefunktsiooni täitev juhtorgan	Juhtimisfunktsiooni täitev juhtorgan	Omal arvel kauplemine, instrumentide emissiooni tagamine ja emiteerimine	Investeeringusustamine, klientide korralduste täitmine	Portfellide haldamine	Mitmepoolsete kauplemissüsteemide ja organiseeritud kauplemissüsteemide käitamine	Sõltumatu kontrollifunktsioonid	Kõik muud töötajad
		Teave suure sissetulekuga isikute kohta								
1		Kõrgema juhtkonna töötajate arv								
2		Kontrollifunktsioone täitvate töötajate arv								
3		Muude töötajate arv								
4		Suure sissetulekuga isikute koguarv								

³ Tuleks kohaldada teabe avalikustamist käsitlevates rakenduslikes tehnilistes standardites³ täpsustatud juhiseid seoses ridadega, kus viited kõnealustele rakenduslike tehniliste standardite tabelitele REM1 ja REM2 on esitatud II lisas.

4a		Millest: suure sissetulekuga meeste arv								
4b		Millest: suure sissetulekuga naiste arv								
4c		Millest: suure sissetulekuga isikute arv, kelle sugu erineb meeste või naiste soost								
5		Millest: kindlaksmääratud töötajad (rida 4)								
6	REM 1 Rida 2	Kõigi suure sissetulekuga isikute põhitöötasu kokku (eurodes) aastal N								
7	REM 1 Rida 3	Millest: rahaline								
8	REM 1 Rida EL-4a	Millest: aktsiad ja osakud või samaväärsed osalused								
9	REM 1 Rida 5	Millest: aktsiate ja osakutega seotud instrumendid või samaväärsed mitterahalised instrumendid								
10		Millest: muud liiki instrumendid								

		vastavalt direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 1 punkti j alapunktile iii								
10a		Millest: mitterahalised instrumendid, mis vastavad hallatavate portfelli instrumentidele								
10b		Millest: heakskiidetud alternatiivsed korrad								
11	REM 1 Rida 7	Millest: muud vormid								
12	REM 1 Rida 10	Kõigi suure sissetulekuga isikute muutuvtasu kokku (eurodes) aastal N								
13	REM 1 Rida 11	Millest: rahaline								
14	REM 1 Rida 12	Millest: edasilükatud								
15	REM 1 Rida 13a	Millest: aktsiad ja osakud või samaväärsed osalused								
16	REM 1 Rida 14a	Millest: edasilükatud								

17	REM 1 Rida 13b	Millest: aktsiate ja osakutega seotud instrumendid või samaväärsed mitterahalised instrumendid								
18	REM 1 Rida 14b	Millest: edasilükatud								
19	REM 1 Rida 14x	Millest: muud liiki instrumendid vastavalt direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 1 punkti j alapunktile iii								
20	REM 1 Rida 14y	Millest: edasilükatud								
20a		Millest: mitterahalised instrumendid, mis vastavad hallatavate portfelli instrumentidele								
20b		Millest: edasilükatud								
20c		Millest: heakskiidetud alternatiivsed korrad								
20d		Millest: edasilükatud								

21	REM 1 Rida 15	Millest: muud vormid								
22	REM 1 Rida 16	Millest: edasilükatud								
Lisateave eespool nimetatud positsioonide kohta (kõik allpool esitatud summad tuleks lisada kogu muutuvtasule)										
23	REM 2 Rida 1	Määratud garanteeritud muutuvtasu – suure sissetulekuga töötajate arv								
24	REM 2 Rida 2	Määratud garanteeritud muutuvtasud – kogusumma								
25	REM 2 Rida 6	Asjaomasel majandusaastal määratud ülesütlemissüvitised – suure sissetulekuga isikute arv								
26	REM 2 Rida 7	Asjaomasel majandusaastal määratud ülesütlemissüvitised – kogusumma								

27		Vabatahtlike pensionihüvitiste maksete saajate arv aastal N								
28		Vabatahtlike pensionihüvitiste maksete kogusumma aastal N								
29		Mitmeaastasteks perioodideks määratud muutuvtasude kogusumma nende programmide raames, mida igal aastal ei uuendata								
30		Investeeringisühingute puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit institutsionaalsel tasandil Direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 4 punktis a sätestatud eranditest kasu saavate suure sissetulekuga isikute arv								
31		Investeeringisühingute puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit								

		institutsionaalsel tasandil Sellest suure sissetulekuga kindlaksmääratud töötajate muutuvtasu, kui investeerimisühing saab kasu direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 4 punkti a kohastest eranditest								
32		Muutuvtasu kogusumma suure sissetulekuga isikutel, kes ei ole kindlaksmääratud töötajad								
33		Põhitasu kogusumma suure sissetulekuga isikutel, kes ei ole kindlaksmääratud töötajad								

III LISA – Andmekvaliteedi kontroll

Krediidasutused ja investeerimisühingud ning pädevad asutused peaksid I ja II lisa puhul kohaldama järgmisi andmekvaliteedi kontrolle.

Rida	Andmekvaliteedi kontroll
1 kuni 5	Teatatud töötajate arv peaks olema täisarv.
4	Number real 4 peaks olema võrdne ridade 1 kuni 3 summaga.
4a, 4b, 4c	Ridade 4a, 4b ja 4c väärtuse summa peaks võrduma arvuga real 4.
5	Number real 5 peaks olema võrdne 4. real esitatud arvuga või sellest väiksem.
6	Põhitöötasu kogusumma peaks olema ridade 7–11 summa.
12	Muutuvtasu kogusumma peaks olema I lisa ridade 13, 15, 17, 19 ja 21 summa; ning II lisa puhul ridade 13, 15, 17, 19, 20a, 20c ja 21 summa.
12	Muutuvtasu kogusumma ei tohiks olla väiksem kui ridade 24, 26, 28 ja 29 summa.
12	Edasilükatud töötasu summa I lisa ridadel 14, 16, 18, 20 ja 22 ning II lisa ridadel 14, 16, 18, 20, 20b, 20d ja 22 ei tohiks olla suurem kui rea 12 väärtus.
-	Valitud töötasu vahemiku õigsus: Iga tegevusvaldkonna puhul peaks põhitöötasu (6. rida) ja muutuvtasu (12. rida) summa, mis on jagatud suure sissetulekuga isikute arvuga (4. rida), andma väärtuse, mis jääb valitud töötasu vahemikku.
-	Edasilükatud töötasu suhtarv: Edasilükatud töötasu summa I lisa ridades 14, 16, 18, 20 ja 22; ja II lisa puhul ridades 14, 16, 18, 20, 20 b, 20 d, 22 pärast ridades 24, 26, 31 ja 32 toodud väärtuste mahaarvamist peaks pärast rea 32 väärtuse mahaarvamist olema suurem kui 0,4-kordne real 12 esitatud väärtus või sellega võrdne
	Krediidasutused ja investeerimisühingud peaksid arvestama, et see lihtsustatud valideerimisreegel, kui see on üksnes võrdlusuuringute eesmärgil ja ei ole garanteeritud muutuvtasu ja ülesütlemissuhtete tasustamisnõuete täitmise kinnitamine, st kuigi kõik summad arvatakse maha, võidakse osade summade



suhtes kohaldada nõuet maksta osa muutuvtasudest välja edasilükkamise korra alusel.

Seda valideerimisreeglit ei kohaldata krediidasutuste ega investeerimisühingute suhtes, kellele kohaldatakse erandit nõudest maksta osa muutuvtasust edasilükkamise korra alusel vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 94 lõike 3 punktile a või direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 4 punktile a.

-
- Väljamakse instrumentides: I lisa ridade 15, 17 ja 19 ning II lisa 15, 17, 19, 20a ja 20c summa pärast ridade 24, 26, 31 ja 32 väärtuste mahaarvamist peaks olema suurem või võrdne 0,5-kordse väärtusega real 12 pärast ridade 31 ja 32 väärtuste mahaarvamist.

Krediidasutused ja investeerimisühingud peaksid arvestama, et see lihtsustatud valideerimisreegel on üksnes võrdlusuuringute eesmärgil ja ei ole garanteeritud muutuvtasu ja ülesütlemishüvitiste tasustamisnõuete täitmise kinnitamine, st kuigi kõik summad arvatakse maha, võidakse osade summade suhtes kohaldada nõuet maksta osa muutuvtasudest välja instrumentides.

Seda valideerimisreeglit ei kohaldata krediidasutuste ega investeerimisühingute suhtes, kellele kohaldatakse erandit nõudest maksta osa muutuvtasust instrumentides vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 94 lõike 3 punktile a või direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 32 lõike 4 punktile a.

Muutuvtasu ja põhitasu suhe krediidasutustes ja investeerimisühingutes: krediidasutuste ja investeerimisühingute kindlaksmääratud töötajate puhul (I lisa) peaks real 12 esitatud muutuvtasu pärast ridades 24, 26a ja 32 toodud väärtuste mahaarvamist jagatuna rea 6 põhitasuga pärast rea 33 väärtuse mahaarvamist olema 100% või 200% või alla selle. Seda valideerimisreeglit ei kohaldata ärivaldkonnas „Kõik suure sissetulekuga isikud tütarettvõtetes, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34“.

-
- Konsolideeritud andmeid esitavatele krediidasutustele ja investeerimisühingutele
- II lisa igal real peaks arvude summa olema võrdne vastava arvuga veerus „Kõik suure sissetulekuga isikud investeerimisühingutes, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34“.
-

IV LISA – Ülevaade suure sissetulekuga töötajate andmete esitamisest

Suure sissetulekuga isikute andmete esitamine kõrgeima konsolideerimistaseme kohta (konsolideeritud alusel)		
Esitaja	Esitav teave	
	I lisa	II lisa
<p>ELis emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja</p> <p>Kui kohaldatakse määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõiget 2 või 5 ja artiklit 7:</p> <p>ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja.</p>	<p>Andmed konsolideeritud alusel, sealhulgas kõik suure sissetulekuga isikud usaldatavusnõuetekohase konsolideerimise alla kuuluvates üksustes, mis on jaotatud asjakohasele funktsioonile või tegevusvaldkonnale.</p> <p>Andmed direktiivi (EL) 2019/2034 artiklite 25 ja 34 kohaldamisalasse kuuluvate allutatud investeerimisühingute suure sissetulekuga isikute kohta (individuaalne alus) on esitatud I lisa veerus „Kõik suure sissetulekuga isikud investeerimisühingutes, mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34“, sealhulgas direktiivi (EL) 2013/36 artikli 109 lõike 5 või 6 kohaldamisalasse kuuluvate investeerimisühingute töötajad.</p>	<p>Andmed kõikide suure sissetulekuga isikute kohta investeerimisühingutes (individuaalne alus), mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34, mis on jaotatud kohaldatavale funktsioonile või tegevusvaldkonnale.</p> <p>(II lisa esitatud andmete summa peaks võrduma I lisa veerus „Kõik suure sissetulekuga isikud investeerimisühingutes, mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34“ esitatud andmetega.)</p>
<p>ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev investeerimisvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja (ei kohaldata määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõiget 2 või 5), kui direktiivi (EL) 2019/2034 artiklitest 25 ja 34 ei tulene teisiti ning mis ei kuulu ELis emaettevõtjana tegutseva krediidasutuse või investeerimisühingu, ELis emaettevõtjana tegutseva finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutseva</p>	<p>Ei kohaldata</p>	<p>Andmed konsolideeritud alusel</p>

segafinantsvaldusettevõtja konsolideerimise alla.		
Suure sissetulekuga isikute andmete esitamine individuaalselt (ainult juhul, kui krediidasutus või investeerimisühing ei sisaldu ELi konsolideeritud andmetes)		
Krediidasutus ja investeerimisühing, kui kohaldatakse määruse (EL) 2019/2033 artikli 1 lõiget 2	I lisa: individuaalsel alusel	Ei kohaldata
Investeerimisühing (investeerimisühinguid käsitleva määruse artikli 1 lõikeid 2 ja 5 ei kohaldata), mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikleid 25 ja 34.	Ei kohaldata	II lisa: individuaalsel alusel

