



**EBA:s riktlinjer  
för insamlingen av uppgifter om högavlönade  
anställda  
EBA/GL/2012/5**

**London, 27.7.2012**

## Riktlinjernas status

1. Riktlinjerna i detta dokument har utfärdats på grundval av artikel 16 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG ("EBA-förordningen"). Enligt artikel 16.3 i EBA-förordningen ska behöriga myndigheter och finansinstitut med alla tillgängliga medel söka följa riktlinjerna.

2. Riktlinjerna visar vad EBA anser vara lämplig tillsynspraxis inom det europeiska systemet för finansiell tillsyn och hur EU-lagstiftningen bör tillämpas inom ett visst område. Om inte annat anges förväntar sig EBA därför att alla behöriga myndigheter och finansinstitut som berörs av riktlinjerna också följer dessa. Behöriga myndigheter som berörs av dessa riktlinjer bör på lämpligt sätt integrera dem i sin tillsynsverksamhet (t.ex. genom att ändra sina regelverk och tillsynsregler och/eller sina riktlinjer för tillsynsprocesser), även om vissa riktlinjer i dokumentet i första hand riktar sig till institut.

## Rapporteringskrav

3. Enligt artikel 16.3 i EBA-förordningen ska behöriga myndigheter anmäla till EBA att de följer eller tänker följa dessa riktlinjer, eller ange varför så inte är fallet, **senast den 30 september 2012**. Anmälan ska ske genom att formuläret i avsnitt V i detta dokument skickas till [compliance@eba.europa.eu](mailto:compliance@eba.europa.eu) märkt "EBA/GL/2012/5". Anmälningarna ska inges av personer som är behöriga att rapportera om hur reglerna efterlevs på sina myndigheters vägnar.

4. De behöriga myndigheternas anmälningar ska offentliggöras på EBA:s webbplats i enlighet med artikel 16 i EBA-förordningen.

# Innehåll

<b>Avdelning I – Syfte, tillämpningsområde och definitioner .....</b>	<b>4</b>
1. Syfte .....	4
2. Institut som omfattas av datainsamlingen.....	4
3. Konsolideringsnivå.....	4
4. Definitioner.....	4
<b>Avdelning II – Krav på format och rapporteringsintervall för insamlingen av uppgifter om högavlönade anställda .....</b>	<b>5</b>
5. Information som ska lämnas.....	5
6. Rapporteringsintervall, inlämningsdatum och referensår.....	5
<b>Avdelning III – Övergångsarrangemang och tillämpningsdatum.....</b>	<b>6</b>
7. Övergångsarrangemang.....	6
8. Tillämpningsdatum.....	6

## Avdelning I – Syfte, tillämpningsområde och definitioner

### 1. Syfte

1.1. I dessa riktlinjer ges närmare information om den insamling av uppgifter om högavlönade anställda (nedan kallad *insamlingen*) som behöriga myndigheter ska genomföra enligt artikel 22 i direktiv 2006/48/EG (nedan kallat *CRD*).

1.2. Riktlinjerna ska läsas tillsammans med CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices (CEBS riktlinjer om policy och praxis) när det gäller ersättningar, vilka offentliggjordes den 10 december 2010.

### 2. Institut som omfattas av datainsamlingen

2.1. Alla institut baserade i EES-området omfattas av denna datainsamling.

2.2. De värdepappersföretag som avses i artikel 20.2 och 20.3 i direktiv 2006/49/EG är undantagna från insamlingen, såvida de inte ingår i konsolideringsnivån för ett annat institut som omfattas av denna datainsamling.

### 3. Konsolideringsnivå

3.1. Insamlingen gäller den högsta konsolideringsnivån, dvs. den nivå för EES-området som fastställs i CRD, vilket omfattar alla dotterinstitut och filialer som har etablerats av EES-institut i andra medlemsstater. Uppgifter från EES-moderinstitutets filialer och dotterinstitut utanför EES-området ingår emellertid inte i insamlingen.

3.2. Det institut som rapporterar tillsynsuppgifter för gruppen på högsta EES-konsolideringsnivå såsom fastställs i CRD ska fylla i och översända den information som beskrivs i dessa riktlinjer till den behöriga myndighet som ansvarar för tillsynen på EES-konsolideringsbasis.

### 4. Definitioner

4.1. Med *högavlönade anställda* avses anställda vars totala ersättning uppgår till minst 1 miljon euro/år.

4.2. Om inte annat anges ska termer (ord och uttryck) som används i dessa riktlinjer och som även används i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices ha samma innebörd som i dessa. Det gäller bl.a. termerna "institut", "(identifierad) personal", "fast ersättning", "rörlig ersättning", "diskretionära pensionsförmåner", "garanterad rörlig ersättning", "uppskjuten ersättning" och "instrument".

## **Avdelning II – Krav på format och rapporteringsintervall för insamlingen av uppgifter om högavlönade anställda**

### 5. Information som ska lämnas

5.1. Rapporteringsmallen i bilagan för uppgifter om ersättningar till högavlönade anställda ska lämnas in för de institut som nämns i artikel 2.

5.2. Separata rapporteringsmallar ska lämnas för varje medlemsstat i vilken gruppen har verksamhet. Det innebär att rapporteringsmallen måste fyllas i lika många gånger som antalet medlemsstater i vilka institutet eller gruppen har verksamhet (via antingen filialer eller dotterinstitut) och där man kan ha högavlönade anställda.

5.3. Högavlönade anställda som utför sin yrkesmässiga verksamhet i en medlemsstat ska klassificeras under den medlemsstaten.

5.4. Högavlönade anställda som utför yrkesmässig verksamhet för flera olika juridiska personer som är belägna i olika medlemsstater (t.ex. på både moderinstituts- och dotterinstitutnivå, om dotterinstitutet är registrerat i en annan medlemsstat) eller som utför yrkesmässig verksamhet för en filial i en värdmedlemsstat, ska klassificeras under den medlemsstat där de utför merparten av sin yrkesmässiga verksamhet. Högavlönade anställda som utför yrkesmässig verksamhet i och utanför EES-området ska klassificeras under en medlemsstat om de utför merparten av sin yrkesmässiga verksamhet inom EES-området.

5.5. EBA ska årligen tillhandahålla en omräkningstabell baserad på den officiella växelkurs som Europeiska kommissionen använder för sin ekonomiska programplanering och budget, i vilken ska anges vilka växelkurser som ska användas för att fastställa populationen av anställda som stämmer in på definitionen av högavlönade anställda (en inkomst på minst 1 miljon euro/år) om ersättningen betalas ut i en annan valuta än euro.

5.6. Institut ska lämna de uppgifter som avses i 5.1 och 5.2 ovan genom att ange beloppen i euro vid räkenskapsårets slut.

5.7. Institut som inte har några högavlönade anställda i sin EES-konsolideringsnivå ska upplysa den tillsynsmyndighet som har ansvar för gruppen om helhet om detta och behöver inte lämna de uppgifter som beskrivs i det föregående.

### 6. Rapporteringsintervall, tidsfrister för inlämning och referensår

6.1. Institutet ska lämna de uppgifter som krävs enligt artikel 5 till den behöriga myndighet som avses i artikel 3.2 varje år före utgången av juni månad. Den behöriga myndigheten ska lämna aggregerade uppgifter för medlemsstaten till EBA varje år före utgången av augusti månad.

6.2. De uppgifter som krävs enligt artikel 5 ovan avser ersättningar som har beviljats för resultat under det år som föregår det år då informationen lämnas

## **Avdelning III – Övergångsarrangemang och tillämpningsdatum**

### 7. Övergångsarrangemang

De första uppgifterna ska lämnas av behöriga myndigheter till EBA före utgången av december månad 2012. Uppgifterna ska gälla fast och rörlig ersättning som har beviljats för intjänandeåren 2010 och 2011.

### 8. Tillämpningsdatum

8.1. Behöriga myndigheter ska tillämpa dessa riktlinjer genom att integrera dem i sin tillsynsverksamhet, även om vissa riktlinjer i dokumentet främst riktar sig till institut.

8.2. Behöriga myndigheter ska vidta alla ovannämnda åtgärder för att tillämpa dessa riktlinjer så snart som möjligt och under alla omständigheter senast två månader efter det att de har offentliggjorts. Behöriga myndigheter ska se till att instituten verkligen följer riktlinjerna så att den första omgången uppgifter kan skickas på det sätt som förutses i artikel 7.

## **BILAGA – Information om ersättningar till högavlönade anställda**

<b>Institutets/gruppens namn:</b>				
<b>Medlemsstat som uppgifterna avser:</b>				
<b>År då ersättningen tjänats in (år N):</b>				
<b>Affärsområden:</b>	<b>Investment-banking <sup>(2)</sup></b>	<b>Hushålls-bank <sup>(3)</sup></b>	<b>Kapital-förvaltning <sup>(4)</sup></b>	<b>Övriga <sup>(5)</sup></b>
<b>Antal personer <sup>(6)</sup>, totalt</b>	#	#	#	#
varav: " identifierad personal" <sup>(7)</sup>	#	#	#	#
<b>Fast ersättning <sup>(8)</sup>, totalt</b>	€ milj.	€ milj.	€ milj.	€ milj.
<b>Rörlig ersättning <sup>(9)</sup>, totalt</b>	€ milj.	€ milj.	€ milj.	€ milj.
varav: diskretionära pensionsförmåner, totalt <sup>(10)</sup>	€ milj.	€ milj.	€ milj.	€ milj.
varav: uppskjuten rörlig ersättning år N <sup>(11)</sup>	€ milj.	€ milj.	€ milj.	€ milj.

Fotnot: Personal i kolumnen "Övriga" består av ... [fylls i enligt instruktionerna i fotnot 6 nedan].

<sup>(2)</sup> Inbegripet rådgivning om företagsfinansiering, private equity, kapitalmarknader, handel och finansförvaltning.

<sup>(3)</sup> Inbegripet samlad utlåning (till enskilda och företag).

<sup>(4)</sup> Inbegripet portföljförvaltning, förvaltning av värdepappersfonder och andra former av kapitalförvaltning.

<sup>(5)</sup> I denna kolumn ska högavlönade anställda anges som inte kan hänföras till något av de angivna affärsområdena. Institutet ska i sådana fall lägga till en fotnot (se slutet av tabellen) och förklara inom vilka områden dessa högavlönade anställda arbetade.

<sup>(6)</sup> Personalen ska anges i heltidsarbetskraft enligt siffror vid årets slut.

<sup>(7)</sup> Identifierad personal enligt punkt 16 i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices. <sup>(8)</sup> Fast ersättning enligt punkt 11 i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices.

<sup>(9)</sup> Rörlig ersättning enligt punkt 11 i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices. Här ingår även uppskjuten och icke-uppskjuten rörlig ersättning samt diskretionära pensionsförmåner, garanterad rörlig ersättning och avgångsvederlag.

<sup>(10)</sup> Diskretionära pensionsförmåner enligt avsnitt 3.1.2 i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices.

<sup>(11)</sup> Uppskjuten ersättning enligt avsnitt 4.1.1 i CEBS Guidelines on Remuneration Policies and Practices

