



Ghidul ABE

**privind exercițiul de colectare de date
referitoare la persoanele cu venituri ridicate**

EBA/GL/2012/5

Londra, 27.07.2012

Statutul ghidului

1. Prezentul document conține ghidul emis în temeiul articolului 16 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității Europene de Supraveghere (Autoritatea Bancară Europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei („Regulamentul ABE”). În conformitate cu articolul 16 alineatul (3) din Regulamentul ABE, autoritățile competente și instituțiile financiare trebuie să depună toate eforturile pentru a se conforma cu ghidul.

2. Ghidul prezintă punctul de vedere al ABE cu privire la practicile adecvate de supraveghere în cadrul Sistemului european al supraveghetorilor financiari sau cu privire la modul în care ar trebui să fie aplicat dreptul Uniunii într-un anumit domeniu. Prin urmare, ABE se așteaptă ca toate autoritățile competente și instituțiile financiare cărora li se aplică ghidul să se conformeze cu acesta, în afara cazului în care există prevederi contrare. Autoritățile competente cărora li se aplică ghidul trebuie să se conformeze prin încorporarea acestuia în practicile lor de supraveghere, după caz (de exemplu, prin modificarea cadrului lor legislativ sau a normelor de supraveghere și/sau îndrumărilor sau proceselor lor în materie de supraveghere), inclusiv în cazurile în care anumite puncte din document se adresează în primul rând instituțiilor.

Cerințe de raportare

3. În conformitate cu articolul 16 alineatul (3) din Regulamentul ABE, autoritățile competente trebuie să notifice ABE dacă se conformează sau intenționează să se conformeze cu prezentul ghid sau motivele neconformării, **până la 30 septembrie 2012**. Notificările ar trebui să fie trimise prin transmiterea formularului prevăzut în secțiunea V a prezentului document la compliance@eba.europa.eu, cu referința „EBA/GL/2012/5”. Notificările ar trebui să fie transmise de persoane având competența adecvată de raportare a conformității în numele autorităților competente din care fac parte.

4. Notificarea autorităților competente menționată la punctul anterior se publică pe site-ul ABE, în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul ABE.

Cuprins

Titlul I –Obiect, sfera de aplicare și definiții	3
1. Obiect.....	3
2. Domeniul de aplicare al colectării de date.....	3
3. Sfera consolidării.....	4
4. Definiții.....	4
Titlul II – Cerințe privind formatul și frecvența raportării pentru exercițiul de colectare de date privind persoanele cu venituri ridicate	4
5. Informațiile care trebuie trimise.....	4
6. Frecvența raportării, datele de transmitere și anul de referință.....	5
Titlul III – Măsuri tranzitorii și data aplicării	5
7. Măsuri tranzitorii.....	5
8. Data aplicării.....	5

Titlul I –Obiect, sfera de aplicare și definiții

1. Obiect

1.1. Prezentul ghid furnizează detalii suplimentare privind efectuarea de către autoritățile competente a exercițiului de colectare de date privind persoanele cu venituri mari (denumit în continuare, „exercițiul”) prevăzut la articolul 22 din Directiva 2006/48/CE (denumită în continuare, „CRD”).

1.2. Acest ghid trebuie coroborat cu Ghidul CEBS privind practicile și politicile de remunerare, publicat la 10 decembrie 2010.

2. Domeniul de aplicare al colectării de date

2.1. Toate instituțiile cu sediul în SEE fac obiectul acestei colectări de date.

2.2. Firmele de investiții prevăzute la articolul 20 alineatele (2) și (3) din Directiva 2006/49/CE sunt excluse din acest exercițiu, cu excepția cazului în care sunt incluse în sfera de consolidare a unei alte instituții care face obiectul acestei colectări de date.

3. Sfera consolidării

3.1. Exercițiul se desfășoară la cel mai înalt nivel de consolidare, respectiv nivelul de consolidare SEE, astfel cum se prevede în CRD, incluzând toate filialele și sucursalele care au fost stabilite de către instituțiile din SEE în alte state membre. Totuși, datele provenind de la sucursalele și filialele din afara SEE ale societăților-mamă din SEE sunt excluse din acest exercițiu.

3.2. Entitatea care raportează datele de supraveghere ale grupului la cel mai înalt nivel de consolidare în cadrul SEE, astfel cum se prevede în CRD, ar trebui să completeze și să transmită informațiile descrise în prezentul ghid autorității competente responsabile cu exercitarea supravegherii pe bază consolidată la nivelul SEE.

4. Definiții

4.1. „Persoane cu venituri ridicate” înseamnă toți membrii personalului care beneficiază de o remunerație totală de cel puțin 1 milion de euro pe an.

4.2. Cu excepția cazurilor în care există dispoziții contrare, termenii (cuvinte sau expresii) utilizați în prezentul ghid, care sunt utilizați, de asemenea, în Ghidul privind politicile și practicile de remunerare, vor avea înțelesul prevăzut în acesta din urmă. Acest lucru se aplică, printre altele, termenilor „instituții”, „personal (identificat)”, „remunerație fixă”, „remunerație variabilă”, „beneficii discreționare de tipul pensiilor”, „remunerație variabilă garantată”, „amânare” și „instrumente”.

Titlul II – Cerințe privind formatul și frecvența raportării pentru exercițiul de colectare de date privind persoanele cu venituri ridicate

5. Informațiile care trebuie trimise

5.1. Modelul prevăzut în anexa privind informațiile referitoare la remunerația persoanelor cu venituri ridicate ar trebui să fie trimis de instituțiile menționate la articolul 2.

5.2. Modele separate ar trebui să fie trimise în legătură cu fiecare stat membru în care grupul desfășoară activități. Aceasta înseamnă că numărul modelelor completate ar trebuie să fie același cu numărul statelor membre în care instituția sau grupul desfășoară activități (fie prin sucursale, fie prin filiale) și în care sunt persoane cu venituri ridicate.

5.3. Persoanele cu venituri ridicate care își desfășoară activitatea profesională într-un stat membru ar trebui să fie clasificate la nivelul statului membru respectiv.

5.4. Persoanele cu venituri ridicate care desfășoară activități profesionale pentru diferite persoane juridice în diferite state membre (de exemplu, atât la nivelul societății-mamă, cât și la nivelul filialei, atunci când filiala este constituită într-un alt stat membru) sau care desfășoară activități profesionale pentru o sucursală

Într-un stat membru gazdă, ar trebui să fie clasificate la nivelul statului membru în care își desfășoară cea mai mare parte a activității profesionale. Persoanele cu venituri ridicate care desfășoară activități profesionale în interiorul și în afara SEE ar trebui să fie clasificate la nivelul unui stat membru dacă își desfășoară cea mai mare parte a activității profesionale în interiorul SEE.

5.5. ABE ar trebui să furnizeze anual un tabel privind cursul de schimb ABE, bazat pe cursul public de schimb valutar utilizat de Comisia Europeană pentru programare financiară și buget, prin care să stabilească cursurile de schimb care trebuie utilizate pentru determinarea membrilor personalului care se încadrează în definiția persoanelor cu venituri ridicate, având venituri de cel puțin 1 milion de euro, atunci când remunerația este acordată în altă monedă decât euro.

5.6. Instituțiile ar trebui să transmită informațiile prevăzute în secțiunile 5.1 și 5.2 de mai sus, utilizând valorile de la sfârșitul exercițiului financiar, denumite în euro.

5.7. Instituțiile care nu au persoane cu venituri ridicate în sfera lor de consolidare la nivelul SEE ar trebui să transmită autorității competente, responsabile cu exercitarea supravegherii pe bază consolidată a grupului acestora, un răspuns precizând acest aspect, fără a mai fi nevoie să transmită datele prevăzute mai sus.

6. Frecvența raportării, datele de transmitere și anul de referință

6.1. Informațiile solicitate mai sus la articolul 5 ar trebui să fie transmise de instituții autorității competente menționate la articolul 3.2, anual, până la sfârșitul lunii iunie. Autoritatea competentă ar trebui să transmită datele agregate, pentru fiecare stat membru, la ABE, în fiecare an, până la sfârșitul lunii august.

6.2. Informațiile solicitate mai sus la articolul 5 ar trebui să se refere la remunerația acordată pentru performanța aferentă anului anterior celui în care sunt transmise informațiile.

Titlul III – Măsuri tranzitorii și data aplicării

7. Măsuri tranzitorii

Primele date ar trebui să fie transmise de autoritățile competente la ABE până la sfârșitul lunii decembrie 2012. Acestea ar trebui să se refere la remunerația fixă și variabilă acordată pentru anii de activitate profesională 2010 și 2011.

8. Data aplicării

8.1. Autoritățile competente ar trebui să implementeze prezentul ghid prin încorporarea lui în practicile de supraveghere, inclusiv atunci când anumite puncte din document se adresează în primul rând instituțiilor.

8.2. Autoritățile competente ar trebui să ia toate măsurile de mai sus pentru aplicarea prezentului ghid în cel mai scurt timp posibil și în orice caz cel târziu în termen de două luni de la publicarea acestuia. Autoritățile competente ar trebui să se asigure că instituțiile se conformează cu prezentul ghid în mod efectiv, pentru a permite efectuarea la timp a primei transmiteri de date, astfel cum se prevede la articolul 7.

ANEXĂ – Informații privind remuneratia persoanelor cu venituri ridicate

Denumirea instituției/grupului:				
Statul membru la care se referă datele:				
Anul financiar pentru care se acordă remuneratia (anul N):				
Domenii de activitate:	Servicii bancare de investiții¹	Servicii bancare de retail²	Administrarea activelor³	Toate celelalte⁴
Numărul total⁵ de membri ai personalului	#	#	#	#
Dintre care numărul membrilor personalului „identificat” ⁶	#	#	#	#
Remuneratie fixă⁷ totală	MEUR	MEUR	MEUR	MEUR
Remuneratie variabilă⁸ totală	MEUR	MEUR	MEUR	MEUR
Dintre care: beneficii discreționare totale de tipul pensiilor ⁹	MEUR	MEUR	MEUR	MEUR
Dintre care: total remuneratie variabilă amânata în anul N ¹⁰	MEUR	MEUR	MEUR	MEUR

Notă de subsol: Personalul raportat în coloana „toate celelalte” constă în ... [se va completa conform notei de subsol 6 de mai jos]

¹Cuprind servicii de consultanță privind finanțele corporative, investiții de capital privat, piețe de capital, tranzacționare și vânzări.

²Cuprind activitatea de creditare totală (credite acordate persoanelor fizice și întreprinderilor).

³Cuprinde administrarea portofoliului, administrarea organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) și alte forme de administrare a activelor.

⁴Această coloană trebuie să cuprindă personalul cu venituri ridicate care nu poate fi alocat unuia dintre domeniile de activitate desemnate. În acest caz, instituțiile trebuie să adauge o notă de subsol (a se vedea sfârșitul tabelului), în care să explice în ce domenii lucrează acest personal.

⁵Numărul indicat al membrilor personalului trebuie exprimat în echivalent de normă întregă (ENI) și trebuie să se bazeze pe cifrele de la sfârșitul anului.

⁶Personal identificat în conformitate cu alineatul 16 din Ghidul CEBS privind politicile și practicile de remunerare.

⁷Remuneratie fixă în conformitate cu alineatul 11 din Ghidul CEBS privind politicile și practicile de remunerare.

⁸Remunerație variabilă în conformitate cu alineatul 11 din Ghidul CEBS privind politicile și practicile de remunerare. Aceasta include remunerația amânată și neamânată. Aici sunt incluse și beneficiile discreționare de tipul pensiilor, sumele aferente remunerației variabile garantate și plățile compensatorii.

⁹Beneficii discreționare de tipul pensiilor în conformitate cu secțiunea 3.1.2 din Ghidul CEBS privind politicile și practicile de remunerare.

¹⁰Remunerație amânată în conformitate cu secțiunea 4.1.1 din Ghidul CEBS privind politicile și practicile de remunerare.

