



EBI pamatnostādnes par atalgojuma salīdzinošo novērtēšanu

EBI/PN/2012/4

Londona, 27.07.2012

EBI pamatnostādnes par atalgojuma salīdzinošo novērtēšanu (EBI/PN/2012/4)

Pamatnostādņu statuss

1. Šajā dokumentā ietvertas pamatnostādnes, kas sagatavotas saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regulu (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK ("EBI" regula) 16. pantu. Saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm un finanšu institūcijām jā dara viss, lai šīs pamatnostādnes ievērotu.

2. Pamatnostādnēs ir izklāstīts EBI viedoklis par atbilstīgu uzraudzības praksi Eiropas Finanšu uzraudzības sistēmā vai to, kā noteiktās jomās jāpiemēro Savienības tiesību akti. Tāpēc EBI sagaida, ka visas kompetentās iestādes un finanšu institūcijas, uz kurām pamatnostādnes attiecas, tās ievēros, ja vien nav noteikts citādi. Kompetentajām iestādēm, uz kurām pamatnostādnes attiecas, tās būtu atbilstīgi jāiekļauj savā uzraudzības praksē (piemēram, grozot juridisko pamatu vai uzraudzības noteikumus, un/vai norādījumus vai uzraudzības procesus), t.sk. arī gadījumos, kad konkrētas dokumenta pamatnostādnes primāri attiecināmas uz iestādēm.

Prasības par ziņošanu

3. Saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm jāpaziņo EBI par to, vai tās šīs pamatnostādnes ievēro vai plāno tās ievērot vai tās neievēros, neievērošanas gadījumā norādot pamatojumu, līdz **2012. gada 30. septembrim**. Paziņojumi, izmantojot šī dokumenta V. sadaļā esošo veidlapu, iesniedzami compliance@eba.europa.eu ar norādi "EBA/GL/2012/4". Paziņojumus iesniedz personas, kuras ir atbilstīgi pilnvarotas savu kompetento iestāžu vārdā ziņot par pamatnostādņu ievērošanu.

4. Iepriekšējā punktā minētie kompetento iestāžu iesniegtie paziņojumi tiek publicēti EBI tīmekļa vietnē, kā noteikts EBI regulas 16. pantā.

Saturs

I. sadaļa. Priekšmets, definīcijas un joma.....	3
1. Priekšmets un definīcijas.....	3
2. Iestādes, uz kurām attiecināma datu vākšana.....	4
3. Konsolidācijas tvērums	4
II. sadaļa. Prasības par ziņošanas veidu un biežumu atalgojuma salīdzinošai novērtēšanai	4
4. Iesniedzamā informācija.....	4
5. Ziņošanas biežums un ziņojumu nosūtīšanas laiki, un atsaucēs gads...	5
III. sadaļa. Pārejas noteikumi un piemērošanas datums	5
6. Pārejas noteikumi.....	5
7. Piemērošanas datums.....	5
1. PIELIKUMS. Informācija par visu darbinieku atalgojumu.....	6
2. PIELIKUMS. Informācija par identificēto darbinieku atalgojumu	7

I. sadaļa. Priekšmets, definīcijas un tvērums

1. Priekšmets un definīcijas

1.1. Šajās pamatnostādnēs ir sīkāk norādīts veids, kādā kompetentās iestādes un EBI veic atalgojuma salīdzinošo novērtēšanu (turpmāk "novērtēšana"), kas minēta Direktīvas 2006/48 (turpmāk "KPD") 22. pantā.

1.2. Tās jālasa kopā ar Eiropas Banku uzraudzības komitejas (EBUK) pamatnostādnēm par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi, kas publicētas 2010. gada 10. decembrī.

1.3. Ja nav noteikts citādi, šajās pamatnostādnēs izmantotos terminus (vārdus un izteicienus), kas lietoti arī Pamatnostādnēs par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi, būtu jāsaprot tāpat kā otrajā no minētajiem dokumentiem. Tas attiecas cita starpā uz terminiem "iestādes", "(identificētie) darbinieki", "atalgojuma nemainīgā daļa", "atalgojuma mainīgā daļa", "diskrecionārie pensiju pabalsti", "garantēta apmēra atalgojuma mainīgā daļa", "atliktie maksājumi" un "instrumenti".

2. Iestādes, uz kurām attiecināma datu vākšana

2.1. Nacionālās uzraudzības institūcijas izraugās tās iestādes, kuras tiks iekļautas novērtēšanā, saskaņā ar vienu no šiem kritērijiem:

- a) iestādes pārstāv 60 % no visas banku un ieguldījumu pakalpojumu nozares attiecīgajā dalībvalstī, kā to nosaka Direktīvas 2002/87/EK 2. panta 8. punkts un kas izteikta kā šādu iestāžu aktīvu kopsumma gada beigās;
- b) vai arī nacionālās uzraudzības institūcijas izvēlas 20 lielākās iestādes attiecīgās dalībvalsts banku un ieguldījumu pakalpojumu nozarē pēc to kopējiem aktīviem gada beigās.

2.2. Papildus iestādēm, kas iekļautas novērtēšanā saskaņā ar augstāk minētajiem minimālajiem kritērijiem, nacionālās uzraudzības institūcijas drīkst novērtēšanā iekļaut jebkuras citas iestādes, kuras tās uzskata par nozīmīgām reprezentatīva un daudzveidīga iestāžu parauga iegūšanai, ņemot vērā to lielumu, uzņēmējdarbības modeli un riska profilu, vai – uzraudzības nolūkos – jebkuras citas iestādes.

3. Konsolidācijas tvērums

3.1. Novērtēšana tiek veikta konsolidācijas augstākajā līmenī, t. i., EEZ konsolidācijas līmenī, kas noteikts KPD un attiecas uz visiem meitasuzņēmumiem un filiālēm, ko EEZ iestādes dibinājušas citās dalībvalstīs un trešās valstīs.

3.2. Struktūra, kas paziņo uzraudzības datus par grupu augstākajā EEZ konsolidācijas līmenī, kas noteikts KPD, aizpilda un nosūta šajās pamatnostādnēs aprakstīto informāciju tai kompetentajai iestādei, kura ir atbildīga par uzraudzības veikšanu EEZ konsolidācijas līmenī.

II. sadaļa. Prasības par ziņošanas formātu [standartformu] un biežumu atalgojuma salīdzinošai novērtēšanai

4. Iesniedzamā informācija

4.1. Iestādēm, kas iekļautas atalgojuma salīdzinošajā novērtēšanā, jāiesniedz 1. pielikumā norādīto standartformu par visu darbinieku atalgojumu.

4.2. Šī dokumenta 2. pielikumā norādīto standartformu par informāciju par "identificēto darbinieku" atalgojumu iesniedz tikai tās novērtēšanā iekļautās iestādes, kuras tajā iekļautas atbilstīgi kritērijam par "identificētajiem darbiniekiem".

5. Ziņošanas biežums un ziņojumu iesniegšanas termiņi, un atsauces gads

5.1. Iestādes iesniedz 4. pantā minēto informāciju 3. panta 2. punktā minētajai kompetentajai iestādei katru gadu līdz jūnija beigām. Tad katru gadu līdz augusta beigām kompetentā iestāde šo informāciju nosūta EBI.

5.2. Informācija, kas minēta 4. pantā, attiecināma uz atalgojuma nemainīgo un mainīgo daļu, kas piešķirta par iepriekšējo gadu pirms gada, kurā informācija iesniedzama.

5.3. Informācija, kas minēta 4. pantā, iesniedzama, pamatojoties uz pārskata gada beigu cipariem vienā no lielākajām valūtām vai tajā valūtā, kuru izmanto valsts, kurā atrodas EEZ konsolidētās grupas mātesuzņēmums (EBI veiks konvertāciju, pamatojoties uz publiski pieejamo valūtas maiņas kursu, ko Eiropas Komisija izmanto finanšu plānošanas un budžeta vajadzībām).

III. sadaļa. Pārejas noteikumi un piemērošanas datums

6. Pārejas noteikumi

Kompetentās iestādes iesniedz pirmos datus EBI līdz 2012. gada decembra beigām. Šiem datiem jāattiecas uz mainīgo un nemainīgo atalgojuma daļu, kas piešķirta par 2010. un 2011. darbības gadu.

7. Piemērošanas datums

7.1. Kompetentās iestādes īsteno šīs pamatnostādnes, iekļaujot tās savā uzraudzības praksē, t.sk. arī gadījumos, kad konkrētas dokumenta pamatnostādnes primāri attiecināmas uz iestādēm.

7.2. Kompetentās iestādes veic visus augstāk minētos pasākumus, lai pamatnostādnes piemērotu pēc iespējas ātrāk un jebkurā gadījumā ne vēlāk kā divus mēnešus pēc to publicēšanas. Kompetentās iestādes nodrošina to, lai iestādes efektīvi ievēro pamatnostādnes, lai spētu laicīgi iesniegt pirmos datus termiņā, kas norādīts 6. pantā.

1. PIELIKUMS. Informācija par visu darbinieku atalgojumu

Iestādes/grupas nosaukums:				
Darbības gads, par kuru atalgojums ir piešķirts (N gads):				
Uzņēmējdarbības jomas	Ieguldījumu pakalpojumi ¹	Privātpersonu vai mazo un vidējo komercsabiedrību apkalpošana ²	Aktīvu pārvaldīšana ³	Cita darbība ⁴
Darbinieku kopskaits ⁵	#	#	#	#
Tīrās peļņas kopsumma N gadā ⁶	milj.			
Atalgojuma kopsumma ⁷	milj.	milj.	milj.	milj.
t.sk. atalgojuma mainīgās daļas kopsumma ⁸	milj.	milj.	milj.	milj.

4. zemsvītras piezīme. Darbiniekus, kas minēti ailē "cita darbība", veido... [aizpilda, kā norādīts 4. zemsvītras piezīmē]

¹ Ietver konsultāciju sniegšanu par komercsabiedrību finansēm, darījumus ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kā arī ar finanšu instrumentu tirdzniecību un pārdošanu saistītus pakalpojumus.

² Ietver visas kreditēšanas darbības (fiziskām personām un uzņēmumiem).

³ Ietver individuālo portfeļu pārvaldīšanu, PVKIU pārvaldīšanu un citus aktīvu pārvaldīšanas veidus.

⁴ Šajā ailē iekļauj darbiniekus, kurus nevar iekļaut nevienā no iepriekš norādītajām uzņēmējdarbības jomām. Tādā gadījumā iestāde pievieno piezīmi (skatīt tabulas beigās), kurā ir paskaidrots, kādās jomās darbinieki strādā.

⁵ Šajā ailē norādīto darbinieku kopskaitu izsaka pilnslodzes ekvivalentā, pamatojoties uz cipariem gada beigās.

⁶ Tīro peļņu norāda, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites sistēmu, kuru izmanto normatīvajos aktos

paredzētajiem pārskatiem. Grupas gadījumā norāda visas grupas peļņu (vai zaudējumus) (t. i., summu, kas pienākas mātesuzņēmuma kapitāldaļu turētājiem, un mazākuma līdzdalības turētājiem).

⁷ Kopējais atalgojums saskaņā ar EBUK Pamatnostādnēm par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi. Atalgojuma summu norāda bruto, iekļaujot visas iestādei radītās izmaksas, izņemot iestāžu obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas un izdevumus tām pielīdzināmām shēmām.

⁸ Atalgojuma mainīgā daļa saskaņā ar 11. punktu EBUK Pamatnostādnēs par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi. Iekļauj atalgojuma mainīgās daļas atlikto un neatlikto daļu. Šeit iekļauj arī diskrecionāros pensiju pabalstus, summas, ko veido garantēta apmēra atalgojuma mainīgā daļa, un maksājumus darbinieku atlaišanas gadījumā.

2. PIELIKUMS. Informācija par identificēto darbinieku atalgojumu

Iestādes/grupas nosaukums:				
Darbības gads, par kuru atalgojums ir piešķirts (N gads):				
Uzņēmējdarbības jomas:	Ieguldījumu pakalpojumi ¹⁰	Privātpersonu vai mazo un vidējo komercsabiedrību apkalpošana ¹¹	Aktīvu pārvaldīšana ¹²	Cita darbība ¹³
Identificēto darbinieku kopskaits ¹⁴	#	#	#	#
Identificēto darbinieku skaits augstākā līmeņa vadītāju amatos ¹⁵	#			
Identificēto darbinieku skaits, kuri izpilda kontroles funkcijas	#			
Atalgojuma nemainīgās daļas kopsumma ¹⁶	milj.	milj.	milj.	milj.
Atalgojuma mainīgās daļas kopsumma ¹⁷	milj.	milj.	v	milj.
Mainīgās daļas kopsumma naudā	milj.	milj.	milj.	milj.
Mainīgās daļas kopsumma akciju un ar akcijām saistītu instrumentu veidā	milj.	milj.	milj.	milj.
Mainīgās daļas kopsumma citu instrumentu veidā ¹⁸	milj.	milj.	milj.	milj.
Atalgojuma mainīgās daļas atliktā daļa N gadā ¹⁹	milj.	milj.	milj.	milj.
Atliktās daļas kopsumma naudā	milj.	milj.	milj.	milj.
Atliktās daļas kopsumma akciju un ar akcijām saistītu instrumentu veidā	milj.	milj.	milj.	milj.
Atliktās daļas kopsumma citu instrumentu veidā ²⁰	milj.	milj.	milj.	milj.

¹⁰ Ietver konsultāciju sniegšanu par komercsabiedrību finansēm, darījumus ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kā arī ar finanšu instrumentu tirdzniecību un pārdošanu saistītus pakalpojumus.

¹¹ Ietver visas kreditēšanas darbības (fiziskām personām un uzņēmumiem).

¹² Ietver individuālo portfeļu pārvaldīšanu, PVKIU pārvaldīšanu un citu aktīvu pārvaldīšanas veidus.

¹³ Šajā ailē iekļauj darbiniekus, kurus nevar iekļaut nevienā no iepriekš norādītajām uzņēmējdarbības jomām. Tādā gadījumā iestāde pievieno piezīmi (skatīt tabulas beigās), kurā ir paskaidrots, kādās jomās darbinieki strādā.

- ¹⁴ Identificētie darbinieki saskaņā ar EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 16. punktu.
- ¹⁵ Atbilst identificēto darbinieku 1. un 2. kategorijai, kā paskaidrots EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 16. punktā.
- ¹⁶ Atalgojuma nemainīgā daļa atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 11. punktam.
- ¹⁷ Atalgojuma mainīgā daļa atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 11. punktam. Iekļauj atalgojuma mainīgās daļas atlikto un neatlikto daļu. Šeit iekļauj arī diskrecionāros pensiju pabalstus, summas, ko veido garantēta apmēra atalgojuma mainīgā daļa, un atlaišanas pabalstus.
- ¹⁸ Dažādi instrumentu veidi, kas definēti EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 4.4.2. sadaļā.
- ¹⁹ Atalgojuma mainīgās daļas atliktā daļa atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 4. 4.1. sadaļai

Tiešās <i>ex post</i> korekcijas ²¹ , ko N gadā piemēro par iepriekšējos gados piešķirto atalgojumu	milj.	milj.	milj.	milj.
Atalgojuma garantētās mainīgās daļas saņēmēju skaits ²²	#	#	#	#
Garantēta apmēra atalgojuma mainīgās daļas kopsumma	milj.	milj.	milj.	milj.
Atlaišanas pabalstu saņēmēju skaits	#	#	#	#
Atlaišanas pabalstu kopsumma, kas izmaksāta N gadā	milj.	milj.	milj.	milj.
Diskrecionāro pensiju pabalstu saņēmēju skaits	#	#	#	#
Diskrecionāro pensiju pabalstu kopsumma ²³	milj.	milj.	milj.	milj.

Zemsvītras piezīme. Darbiniekus, kas minēti ailē "cita darbība", veido... [aizpilda, kā norādīts 12. zemsvītras piezīmē]

²⁰ Dažādi instrumentu veidi, kas definēti EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 4.4.2. sadaļā.

²¹ Tiešās *ex post* korekcijas atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 134. – 139. punktam.

²² Garantēta apmēra atalgojuma mainīgā daļa atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 3.2.1. sadaļai.

²³ Diskrecionārie pensiju pabalsti atbilstīgi EBUK Pamatnostādņu par atalgojuma noteikšanas politiku un praksi 3.1.2. sadaļai.