

EBA/GL/2014/07

16/07/2014

Pamatnostādnes

par datu vākšanu attiecībā uz augsti atalgotu darbinieku informāciju

Pamatnostādņu statuss

Šajā dokumentā ietvertas pamatnostādnes saskaņā ar 16. pantu Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regulā (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”). Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu jādara viss iespējamais, lai ievērotu pamatnostādnes.

Pamatnostādnēs izklāstīts EBI viedoklis par atbilstošām uzraudzības praksēm Eiropas Finanšu uzraudzības sistēmā jeb par to, kā Savienības tiesību akti jāpiemēro konkrētā jomā. Tādēļ EBI sagaida, ka pamatnostādnes ievēros visas tās kompetentās iestādes un finanšu iestādes, kurām tās ir adresētas. Kompetentajām iestādēm, uz kurām attiecas pamatnostādnes, tās jāievēro, attiecīgā veidā iekļaujot savās uzraudzības praksēs (piemēram, grozot savu tiesisko regulējumu vai veicot izmaiņas savos uzraudzības procesos), arī tad, ja pamatnostādnes galvenokārt paredzētas iestādēm.

Ziņojumu sniegšanas prasības

Saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 16/09/2014. maijam jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja līdz minētajam termiņam nebūs saņemts nekāds paziņojums, EBI uzskatīs, ka attiecīgās kompetentās iestādes nav izpildījušas minētās prasības. Paziņojumi jāiesniedz, nosūtot 5. nodaļā iekļauto veidlapu uz e-pasta adresi compliance@eba.europa.eu ar norādi „EBA/GL/2014/07”. Paziņojumi jāiesniedz personām, kurām ir atbilstošas pilnvaras sniegt ziņojumus par atbilstību attiecīgo kompetento iestāžu vārdā.

Paziņojumus publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

I sadaļa. Priekšmets, darbības joma un definīcijas

1. Pamatnostādņu darbības joma

1.1. Šīs pamatnostādnes sekmē Direktīvas 2013/36/ES¹ 75.panta 3.punkta īstenošanu attiecībā uz informācijas vākšanu par fiziskām personām, kuru atalgojums finanšu pārskata gadā ir 1 miljons EUR vai vairāk, un nodrošina apkopotās informācijas konsekvenci.

1.2. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm.

1.3. Direktīvas 2013/36/ES 3.pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013² 4.pantā minētajiem termiņiem šajās pamatnostādnēs ir tāda pati nozīme.

1.4. Šajās pamatnostādnēs termins “augsti atalgoti darbinieki” nozīmē personālu, kura atalgojums finanšu gadā ir ne mazāk kā 1 miljons EUR.

2. Iestāžu, uz kurām attiecināma datu vākšana, darbības joma

2.1. Kompetentās iestādes apkopo informāciju par augsti atalgotiem darbiniekiem no:

- a. visām EEZ dalībvalstīs izveidotajām iestādēm augstākajā konsolidācijas līmenī un veidā, kas norādīts šo pamatnostādņu 3.punktā;
- b. to EEZ iestāžu filiālēm, kuru galvenie biroji atrodas ārpus EEZ teritorijas.

2.2. Kompetentās iestādes apkopo datus par šādām divām sabiedrību kategorijām tikai tad, ja tās ir iekļautas institūcijas konsolidācijas apjomā, par kuru tiek apkopoti dati par augsti atalgotiem darbiniekiem:

- a. Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 2. punkta b) un c) apakšpunktā minētajām firmām;
- b. citām firmām, kuras nav ne kredītiestādes, ne ieguldījumu brokeru sabiedrības.

3. Konsolidācijas apjoms

Ja kompetentās iestādes apkopo informāciju augstākajā konsolidācijas līmenī, kā tas minēts pamatnostādņu 2.1. punktā, tad iegūtajai informācijai jāaptver visas meitas sabiedrības un filiāles EEZ izveidotās grupas ietvaros, kā arī informācija par iestāžu EEZ filiālēm, kurām galvenais birojs atrodas ārpus šīs teritorijas. Dati par augsti atalgotiem darbiniekiem ārpus EEZ netiek apkopoti, pat ja tie attiecas uz EEZ grupu meitas sabiedrībām vai filiālēm.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīva 2013/36/ES par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.06.2013., 338. lpp.).

² Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regula (ES) Nr. 575/2013 par par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.)

II sadaļa. Prasības par ziņošanas formu un biežumu saistībā ar datu vākšanu attiecībā uz augsti atalgotiem darbiniekiem

3. Apkopjamā informācija

3.1. Kā norādīts pamatnostādņu 1.punktā, kompetentās iestādes apkopo nepieciešamos datus par augsti atalgotiem darbiniekiem no 2.1.punktā minētajām iestādēm saskaņā ar 1.pielikumu un tā, kā norādīts pielikumā un 3.2. līdz 3.7.punktā.

3.2. Atsevišķs datu kopums tiek apkopots un iesniegts par katru EEZ valsti, kurā augsti atalgoti darbinieki atrodas, un par katru samaksas grupu, sākot no 1 miljona EUR (piemēram, 1 miljons EUR līdz 2 miljoni EUR; 2 miljoni EUR līdz 3 miljoni EUR utt.).

3.3. Augsti atalgotu darbinieku skaits tiek norādīts kā fizisks personu skaits (*headcount*), neatkarīgi no darba stundu skaita, uz kuru ticis noslēgts līgums. Augsti atalgotiem darbiniekiem izmaksātais atalgojums eiro, atalgojuma elementi, EEZ valsts nosaukums, funkcija vai darbības joma un atbildības joma tiek norādīta saskaņā ar 1.pielikumu.

3.4. Augsti atalgoti darbinieki tiek klasificēti pēc EEZ valsts, funkcijas vai darbības jomas un atbildības jomas, kurā viņi veic lielāko daļu no savas uzņēmējdarbības. Attiecīgajam augsti atalgotajam darbiniekam piešķirtā pilna atalgojuma summa grupas vai iestādes ietvaros tiek klasificēta pēc EEZ valsts, funkcijas vai darbības jomas un atbildības jomas. Ja vienam augsti atalgotam darbiniekam dominējošās jomas ir ar vienādu ietekmi, tad iestāde sadala augsti atalgoto darbinieku atalgojumu, ņemot vērā citu augsti atalgotu darbinieku iedalījumu tā, lai ziņojums sniedz vislabāko atspoguļojumu par kopējo augsti atalgoto darbinieku sadalījumu iestādes ietvaros. Rādītāji par katru augsti atalgotu darbinieku tiek ziņoti tikai vienreiz un pilnas atalgojuma summas tiek iedalītas vienai EEZ valstij, un tikai vienai funkcijai vai darbības jomai un atbildības jomai.

3.5. Dati par augsti atalgotiem darbiniekiem, kuri veic profesionālo darbību gan EEZ valstīs, gan ārpus tām, tiek klasificēti tikai pēc EEZ valsts, ja tie savu profesionālo darbību veic galvenokārt EEZ valstīs. Pretējā gadījumā dati netiek norādīti.

3.6. Kompetentās iestādes apkopo nepieciešamo informāciju, izmantojot finanšu pārskatu gada beigu skaitļus, kas norādīti eiro. Visas summas tiek norādītas kā pilnas summas eiro valūtā, t.i., netiek noapaļotas (piemēram, 1 234 567,00 EUR nevis 1,2 miljoni EUR). Kompetentās iestādes pārliecinās, ka iestādes, kurām nav augsti atalgotu darbinieku to EEZ konsolidācijas apjomā, sniedz atbildi, norādot šo faktu, un neiesniedz nekādus papildu datus.

3.7. Ja dati par augsti atalgotu darbinieku atalgojumu tiek apkopoti no iestādēm, kuras publisko finanšu rezultātus citā valūtā, kas nav eiro, tad sniedzamo rezultātu konvertēšana tiek veikta, izmantojot valūtas kursu, ko Komisija izmanto finanšu plānošanai un budžeta izstrādei pārskata sniegšanas gada decembrī³.

³ EBI sniedz saiti uz informāciju, kas pieejama tās tīmekļa vietnē kopā ar šīm pamatnostādnēm; valūtas kurss ir pieejams arī http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm.

4. Datu apkopošana

4.1. Kompetentās iestādes apkopo savā dalībvalstī iegūtos datus no iestādēm un filiālēm, apkopojot tos tādā veidā, kā norādīts katrā konkrētajā samaksas grupā par EEZ dalībvalsti, un iesniedz EBI apkopotos datus dalījumā pēc samaksas grupas un EEZ dalībvalsts. Ja dalībvalstī pastāv vairāk kā viena kompetentā iestāde, tad kompetentās iestādes sadarbojas datu vākšanas procesā, lai nodrošinātu to, ka tikai viens datu kopums tiek savākts un ziņots par šo dalībvalsti.

4.2. EBI apkopos kompetento iestāžu iesniegtos datus par katru EEZ valsti un publicēs gada pārskatu par augsti atalgotiem darbiniekiem.

4.3. EBI informēs kompetentās iestādes par datiem, kas apkopoti par samaksas grupu, ko par šo dalībvalsti ir ziņojusi cita kompetentā iestāde.

5. Datu vākšanas biežums, iesniegšanas datumi EBI un atsaucēs gads

5.1. Kompetentās iestādes savāc informāciju par augsti atalgotiem darbiniekiem no iestādēm reizi gadā līdz katra gada 30.jūnijam.

5.2. Kompetentās iestādes apkopo datus un iesniedz tos EBI par katru atsevišķu EEZ valsti ik gadu līdz 31.augustam, izmantojot EBI atalgojuma datu iesniegšanas sistēmu un ievērojot specifikācijas, ko EBI sniedz attiecībā uz šīs sistēmas lietošanu. Ja nav iesniedzami nekādi dati, tad kompetentā iestāde attiecīgi informē EBI.

5.3. Norādītie dati attiecas uz darbiniekiem piešķirto atalgojumu par tā gada rezultātiem, kas ir pirms gada, kurā informācija tiek iesniegta.

5.4. Atalgojums, kas piešķirts, balstoties uz vairāku gadu uzkrājuma periodiem, un kas neatkārtojas katru gadu, t.i., ja iestādes katru gadu nesāk jaunu daudzgadu periodu, tiek piešķirts pilnā apmērā par to darbības gadu, kurā atalgojums tika piešķirts, neņemot vērā laika posmu, kad mainīgais atalgojums faktiski tika samaksāts. Šīs summas tiek norādītas atsevišķi, lai ļautu turpmāk analizēt mainīgā atalgojuma svārstības, un netiek atskaitītas no norādītā mainīgā atalgojuma summas.

6. Datu kvalitāte

6.1. Kompetentās iestādes pārbauda katras iestādes norādīto datu pilnīgumu un ticamību, un tām ir attiecīgi procesi un kontroles mehānismi, lai pārlicinātos, ka dati tiek apkopoti pareizi.

6.2. Lai nodrošinātu augstu datu kvalitāti, kompetentās iestādes veic īpašas papildu datu kvalitātes pārbaudes, ja to pieprasa EBI.

III sadaļa. Pārejas nosacījumi un īstenošana

7. Atcelšana

EBI pamatnostādnes par datu vākšanu attiecībā uz augsti atalgotiem darbiniekiem (EBI/PN/2012/05), kas publicētas 2012.gada 27.jūlijā, tiek nekavējoties atceltas.

8. Pārejas pasākumi

8.1. Kompetentās iestādes apkopo datus no iestādēm par 2013. darbības gadu līdz tādām datumam, kas nodrošinātu to, ka dati attiecībā uz 2013. darbības gadu tiek iesniegti EBI līdz 2014.gada 30.novembrim.

8.2. Dati, kas attiecas uz 2013. darbības gadu par “amatiem, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu” tiek uzskatīti par tādiem, kas aprakstīti Direktīvas 2010/76/ES, ar ko groza Direktīvu 2006/48/ES, V pielikuma 11.panta 23.punktā.

9. Piemērošanas datums

Kompetentās iestādes piemēro šīs pamatnostādnes, iekļaujot tās savās uzraudzības procedūrās līdz 2014.gada 31.oktobrim. Turpmāk kompetentajām iestādēm ir jānodrošina, lai institūcijas šīs vadlīnijas ievēro.

1. PIELIKUMS. Pārskats par augsti atalgotu darbinieku atalgojumu

Iestādes/grupas nosaukums:								
EEZ valsts, uz kuru dati attiecas:								
Darbības gads, par kuru atalgojums ir piešķirts (N gads):								
Samaksas grupa (1 miljons EUR līdz 2 miljoni EUR; 2 miljoni EUR līdz 3 miljoni EUR utt.)¹:								
	VS uzraudzības funkcija²	VS pārvaldības funkcija³	Investīciju bankas⁴	Bankas privātklientu pakalpojumu joma⁵	Aktīvu pārvaldība⁶	Korporatīvās funkcijas⁷	Neatkarīgas kontroles funkcijas⁸	Visas pārējās funkcijas⁹

¹ Par katru atbildības grupu 1 miliona EUR apmērā tiek aizpildīta viena veidne, visas summas tiek norādītas kā pilnas summas eiro (piemēram, 123 456 7,00 EUR).

² Vadības struktūras kā uzraudzības veicējas locekļi; tas ietver jebkuras valdes direktorus, kuriem iestādē nav izpildfunkciju, konsolidācijas apjomā, saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 8.apakšpunktu. Locekļi tiek iecelti šajā kategorijā, ievērojot šo pamatnostādņu 2.4.punktu. Dalības maksas tiek norādītas kā atalgojums.

³ Vadības struktūras kā pārvaldības veicējas locekļi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 7.apakšpunktu, kuriem ir vadības struktūras izpildfunkcijas; tas ietver visus jebkuras valdes izpilddirektorus konsolidācijas apjomā.

⁴ Ieskaitot konsultāciju sniegšanu par komercsabiedrību finansēm, darījumus ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kapitāla tirgiem un ar tirdzniecību un pārdošanu saistītiem pakalpojumiem.

⁵ Ietver visas kreditēšanas darbības (fiziskām personām un uzņēmumiem).

⁶ Ieskaitot individuālo portfeļu pārvaldīšanu, PVKIU pārvaldīšanu un citu aktīvu pārvaldīšanas veidus.

⁷ Visas funkcijas, kurām piemīt atbildība par visu iestādi konsolidētā līmenī un attiecībā uz meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī, piemēram, personālvadība, IT.

Personu skaits augstākajā vadībā¹⁰	#	#	#	#	#	#	#	#
Personu skaits ar kontroles funkcijām¹¹			#	#	#		#	#
Pārējo darbinieku skaits	#		#	#	#	#	#	#
Kopējais augsti atalgotu darbinieku skaits	#	#	#	#	#	#	#	#
Tai skaitā: 'identificētie darbinieki'¹²	#	#	#	#	#	#	#	#
Kopējais fiksētais atalgojums (EUR)¹³								
Tai skaitā: fiksētā								

⁸ Darbinieki, kuri aktīvi nodarbojas ar neatkarīgā riska pārvaldību, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām, kā aprakstīts EBI pamatnostādnēs par iekšējo pārvaldību. Šādas ziņošanas prasības tiek piemērotas šīm funkcijām konsolidētā līmenī un meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī.

⁹ Darbiniekus, kurus nav iespējams pieskaitīt pie kādas no pārējām darbības jomām, iestādēm tiek prasīts norādīt darbinieku funkciju zemsvītras piezīmē.

¹⁰ Augstākā vadība, kā definēts Direktīvas 2013/36/ES 3. panta 9. punktā.

¹¹ Kontroles funkcijas ietver kontroles funkcijas uzņēmējdarbības vienības ietvaros un neatkarīgu atbilstības, riska kontroles un iekšējās revīzijas funkciju.

¹² Darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu saskaņā ar Direktīvas 2013/35/ES 92.panta 2.punktu (attiecībā uz datiem par 2013.darbības gadu saskaņā ar Direktīvas 2010/76/ES, ar ko groza Direktīvu 2006/49/ES, V pielikuma 11.panta 23.punktu).

¹³ Fiksētais atalgojums ietver maksājumus, proporcionālās regulārās (nediskrecionārās) pensijas iemaksas vai atvieglojumi (ja netiek ņemti vērā izpildes kritēriji).

skaidrā nauda								
Tai skaitā: fiksētās akcijas un ar akcijām saistītie instrumenti								
Tai skaitā: fiksētie citu veidu instrumenti								
Kopējais mainīgais atalgojums (EUR)¹⁴								
Tai skaitā: mainīgā skaidrā nauda								
Tai skaitā: mainīgās akcijas un ar akcijām saistītie instrumenti								
Tai skaitā: mainīgie citu veidu instrumenti ¹⁵								
Kopējā mainīgā atalgojuma summa								

¹⁴ Mainīgais atalgojums ietver papildu maksājumus vai atvieglojumus, kas izriet no rezultātiem, vai izņēmuma gadījumos citi līgumiskie elementi, bet ne tie, kas veido daļu no parastām nodarbinātības paketēm (piemēram, veselības aprūpe, bērnu aprūpes iestādes vai proporcionālās regulārās pensijas iemaksas). Ietverti tiek gan monetārie, gan nemonetārie atvieglojumi. Tiek norādītas bruto summas, bez jebkādiem atskaitījumiem dēļ atlaižu likmes piemērošanas mainīgajam atalgojumam attiecībā uz kopējā mainīgā atalgojuma kategorijām, mainīgo skaidro naudu, mainīgām akcijām un ar akcijām saistītiem instrumentiem un mainīgiem citu veidu instrumentiem.

¹⁵ Instrumenti saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta I apakšpunkta ii) punktu.

N gadā, kas ir atlikta (EUR)¹⁶								
Tai skaitā: atliktā mainīgā skaidrā nauda N gadā								
Tai skaitā: atliktās mainīgās akcijas un ar akcijām saistītie instrumenti N gadā								
Tai skaitā: atliktie mainīgie citu veidu instrumenti N gadā ¹⁷								
Papildu informācija par kopējā mainīgā atalgojuma summu								
Atlaišanas pabalstu saņēmēju skaits	#	#	#	#	#	#	#	#
Atlaišanas pabalstu kopsumma, kas izmaksāta N gadā (EUR)								
Kopējā diskrecionāro pensiju pabalstu								

¹⁶ Atliktais atalgojums saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta m) apakšpunktu. Tiek norādītas bruto summas, bez jebkādiem atskaitījumiem dēļ atlaižu likmes piemērošanas atliktajam mainīgajam atalgojumam attiecībā uz kopējā atliktā mainīgā atalgojuma kategorijām, atlikto mainīgo skaidro naudu, atliktām mainīgām akcijām un ar akcijām saistītiem instrumentiem un atliktiem mainīgiem citu veidu instrumentiem.

¹⁷ Instrumenti, kas minēti Direktīvas 2013/36/ES 94. panta 1. punkta I apakšpunkta ii) punktā.

Iemaksu summa N gadā (EUR) ¹⁸								
Kopējā par daudzgadu periodiem piešķirtā mainīgā atalgojuma summa saskaņā ar programmām, kas periodiski neatkārtojas katru gadu (EUR)								
Zemsvītras piezīme: Ailē "Visi pārējie" norādītie darbinieki ietver ... [Aizpilda saskaņā ar 1.pielikuma 9. zemsvītras piezīmi] ¹⁹								

¹⁸ Kā noteikts Direktīvas 2013/36/ES 3. panta 53. punktā.

¹⁹ Kompetentās iestādes apkopo zemsvītras piezīmes teksta laukā un iestniedz to EBI

