



**EBI gairės**  
**dėl duomenų apie daug uždirbančius asmenis**  
**rinkimo**  
**EBA/GL/2012/5**

**Londonas, 2012 07 27**

## **Gairių statusas**

1. Šiame dokumente pateikiamos gairės, priimtose pagal 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (Europos bankininkystės institucijos (EBI) reglamentas), 16 straipsnį. Pagal EBI reglamento 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos privalo dėti visas pastangas siekdamos laikytis šių gairių.

2. Gairėse išdėstoma EBI nuomonė dėl tinkamos priežiūros praktikos Europos finansų priežiūros institucijų sistemoje arba dėl to, kaip Sąjungos teisė turėtų būti taikoma konkrečioje srityje. Todėl EBI tikisi, kad visos kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos laikysis joms skirtų gairių, išskyrus atvejus, kai nurodyta kitaip. Kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis ir atitinkamai įtraukti jas į savo priežiūros praktiką (pvz., pakeisti savo teisinę sistemą, priežiūros taisykles ir (arba) gaires ar priežiūros procesus), įskaitant konkrečias gaires, skirtas visų pirma įstaigoms.

## **Pranešimų teikimo reikalavimai**

3. Pagal EBI reglamento 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos **iki 2012 09 30** privalo EBI pranešti, ar jos laikosi arba ketina laikytis šių gairių ir, jeigu ne, nurodyti nesilaikymo priežastis. Pranešimai turėtų būti siunčiami adresu [compliance@eba.europa.eu](mailto:compliance@eba.europa.eu) užpildžius šio dokumento V skirsnyje pateiktą formą ir pateikus nuorodą „EBA/GL/2012/5“. Pranešimus turėtų teikti asmenys, turintys įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingos institucijos vardu.

4. Ankstesnėje pastraipoje minėtas kompetentingos institucijos pranešimas pagal EBI reglamento 16 straipsnį skelbiamas EBI interneto svetainėje.

# Turinys

<b>I antraštinė dalis. Dalykas, taikymo sritis ir apibrėžtys</b> .....	3
1. Dalykas .....	3
2. Įstaigos, iš kurių renkami duomenys.....	3
3. Konsolidavimo apimtis.....	3
4. Apibrėžtys.....	4
<b>II antraštinė dalis. Reikalavimai dėl duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo ataskaitų pateikimo formos ir dažnumo</b> .....	4
5. Informacija, kurią reikia pateikti .....	4
6. Ataskaitų pateikimo dažnumas, datos ir ataskaitiniai metai .....	5
<b>III antraštinė dalis. Pereinamojo laikotarpio priemonės ir taikymo terminas</b> 5	
7. Pereinamojo laikotarpio priemonės .....	5
8. Taikymo terminas.....	5

## **I antraštinė dalis. Dalykas, taikymo sritis ir apibrėžtys**

### 1. Dalykas

1.1. Šiose gairėse pateikiama išsamesnė informacija apie tai, kaip kompetentingos institucijos turėtų atlikti Direktyvos 2006/48/EB (toliau – CRD) 22 straipsnyje numatytą duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimą (toliau – duomenų rinkimas).

1.2. Jas reikėtų skaityti kartu su EBPIK 2010 m. gruodžio 10 d. paskelbtomis Atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairėmis.

### 2. Įstaigos, iš kurių renkami duomenys

2.1. Tokie duomenys turi būti renkami iš visų įstaigų, kurios įsteigtos EEE.

2.2. Tokių duomenų neteikia Direktyvos 2006/49/EB 20 straipsnio 2 ir 3 dalyse nurodytos investicinės įmonės, išskyrus atvejus, kai jos patenka į kitos įstaigos, kuri privalo teikti duomenis, konsolidavimo apimtį.

### 3. Konsolidavimo apimtis

3.1. Duomenys renkami aukščiausiu konsolidavimo lygmeniu, t. y. CRD nustatytu

EEE konsolidavimo lygmeniu, apimančiu visas patronuojamąsias įmones ir filialus, kuriuos įsteigė EEE įstaigos kitose valstybėse narėse. Tačiau duomenys nėra renkami iš EEE patronuojančiųjų įmonių filialų ir patronuojamųjų įmonių, kurie įsteigti ne EEE.

3.2. Subjektas, teikiantis grupės priežiūros duomenis CRD nustatytu aukščiausiu EEE konsolidavimo lygmeniu, turėtų šiose gairėse nurodytą informaciją surinkti ir pateikti už konsoliduotosios EEE lygmens priežiūros vykdymą atsakingai kompetentingai institucijai.

#### 4. Apibrėžtys

4.1. „Daug uždirbantys asmenys“ – darbuotojai, kurių visas atlyginimas yra ne mažesnis kaip 1 milijonas eurų per metus.

4.2. Išskyrus atvejus, kai nurodyta kitaip, šiose gairėse vartojami terminai (žodžiai ir frazės), kurie taip pat vartojami Atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairėse, turėtų turėti tą pačią reikšmę, kuri pateikta tose gairėse. Be kitų terminų, tai taikytina šiems terminams: „įstaigos“, „(nustatytieji) darbuotojai“, „fiksuoasis atlyginimas“, „kintamasis atlyginimas“, „savo nuožiūra sukauptos pensijų įmokos“, „garantuotas kintamasis atlyginimas“, „atidėjimas“ ir „priemonės“.

## **II antraštinė dalis. Reikalavimai dėl duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo ataskaitų pateikimo formos ir dažnumo**

#### 5. Informacija, kurią reikia pateikti

5.1. Priede dėl Informacijos apie daug uždirbančių asmenų atlyginimus pateikta forma turėtų būti pateikiama 2 straipsnyje nurodytoms įstaigoms.

5.2. Atskiros formos turi būti pateikiamos kiekvienai valstybei, narei kurioje veikia grupė, t. y. turi būti pildoma tiek formų, kiek yra valstybių narių, kuriose (per filialus ar patronuojamąsias įmones) įstaiga ar grupė vykdo veiklą ir kuriose yra daug uždirbančių asmenų.

5.3. Daug uždirbantys asmenys, kurie vykdo profesinę veiklą tam tikroje valstybėje narėje, turėtų būti priskiriami šiai konkrečiai valstybei narei.

5.4. Daug uždirbantys asmenys, vykdantys profesinę veiklą skirtinguose juridiniuose subjektuose, kurie įsteigti skirtingose valstybėse narėse (pvz., ir patronuojančiojoje, ir patronuojamojoje įmonėse, kai patronuojamoji įmonė įregistruota kitoje valstybėje narėje), arba vykdantys profesinę veiklą priimančiojoje valstybėje narėje įsteigtame filiale, turėtų būti priskiriami tai valstybei narei, kurioje vykdo didžiąją profesinės veiklos dalį. Daug uždirbantys asmenys, kurie vykdo profesinę veiklą ir EEE, ir už jos ribų, turėtų būti priskiriami valstybei narei, jei didžiąją profesinės veiklos dalį jie vykdo EEE.

5.5. Kiekvienais metais EBI turėtų pateikti valiutos keitimo kurso lentelę, kuri grindžiama Europos Komisijos finansiniam programavimui ir biudžetui taikomu viešuoju valiutos kursu ir kurioje EBI nurodytų valiutos keitimo kursą, kuris turėtų būti taikomas tada, kai atlyginimas mokamas ne eurais, siekiant nustatyti „daug uždirbančių asmenų“ apibrėžtį atitinkančius darbuotojus (t.y. uždirbančius ne mažiau kaip 1 milijoną eurų).

5.6. Įstaigos turėtų pateikti 5.1. ir 5.2. punktuose nurodytą informaciją, naudodamosi finansinės apskaitos metų pabaigoje pateiktomis sumomis eurais.

5.7. Įstaigos, kuriose daug uždirbančių asmenų jų konsolidacijos EEE apimtyje nėra, turėtų tai pranešti savo konsoliduotos grupės priežiūros institucijai, ir joms nereikia teikti aukščiau nurodytos informacijos.

## 6. Ataskaitų pateikimo dažnumas, datos ir ataskaitiniai metai

6.1. 5 straipsnyje nurodytą informaciją įstaigos 3.2. straipsnyje nurodytai kompetentingai institucijai turėtų pateikti kasmet iki birželio mėn. pabaigos. Tuomet kompetentinga institucija kasmet iki rugpjūčio mėn. pabaigos bendrus valstybės narės duomenis turėtų pateikti EBI.

6.2. 5 straipsnyje prašoma pateikti informacija turėtų būti susijusi su atlyginimais, sumokėtais už veiklą, atliktą metais, einančiais prieš informacijos pateikimo metus.

## **III antraštinė dalis. Pereinamojo laikotarpio priemonės ir taikymo terminas**

### 7. Pereinamojo laikotarpio priemonės

Pirmuosius duomenis kompetentingos institucijos EBI turėtų pateikti iki 2012 m. gruodžio mėn. pabaigos. Jie turėtų būti susiję su fiksuotuoju ir kintamuoju atlyginimais, sumokėtais už 2010 ir 2011 metų veiklą.

### 8. Taikymo terminas

8.1. Kompetentingos institucijos turėtų įgyvendinti šias gaires, skirtas visų pirma įstaigoms, kurioms taikomos šios gairės, atitinkamai įtraukdamos jas į savo priežiūros praktiką.

8.2. Kompetentingos institucijos turėtų imtis visų aukščiau nurodytų veiksmų, kad šios gairės būtų pradėtos taikyti kuo anksčiau ir bet kuriuo atveju ne vėliau kaip per du mėnesius nuo jų paskelbimo. Kad galėtų laiku pateikti pirmuosius duomenis, kaip numatyta 7 straipsnyje, kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad įstaigos veiksmingai laikytųsi gairių.

## **PRIEDAS – Informacija apie daug uždirbančių asmenų atlyginimus**

<b>Įstaigos ar grupės pavadinimas:</b>				
<b>Valstybė narė, su kuria susiję šie duomenys:</b>				
<b>Veiklos metai, už kuriuos sumokėtas atlyginimas (N metai):</b>				
<b>Veiklos sritys:</b>	<b>Investicinė bankininkystė<sup>2</sup></b>	<b>Mažmeninė bankininkystė<sup>3</sup></b>	<b>Turto valdymas<sup>4</sup></b>	<b>Visos kitos sritys<sup>5</sup></b>
<b>Bendras darbuotojų skaičius<sup>6</sup></b>	#	#	#	#
iš jo: „nustatytųjų darbuotojų“ skaičius <sup>7</sup>	#	#	#	#
<b>Visas fiksuotasis atlyginimas<sup>8</sup></b>	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR
<b>Visas kintamasis atlyginimas<sup>9</sup></b>	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR
iš jo: visa savo nuožiūra sukauptų pensijų įmokų <sup>10</sup>	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR
iš jo: visa N metais atidėta kintamojo atlyginimo suma <sup>11</sup>	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR	mln. EUR

Išnaša: Personalą, nurodomą skiltyje „Visos kitos sritys“, sudaro ... [užpildyti kaip nurodyta toliau pateiktoje 6 išnašoje]

<sup>2</sup>Apima konsultavimo įmonių finansų klausimais paslaugas, privatų kapitalą, kapitalo rinkas, prekybą ir pardavimą.

<sup>3</sup>Apima visą skolinimo (asmenims ir įmonėms) veiklą.

<sup>4</sup>Apima portfelio valdymą, KIPVPS valdymą ir kitas turto valdymo formas.

<sup>5</sup>Į šią skiltį reikėtų įtraukti daug uždirbančius asmenis, kurie negali būti priskirti vienai iš nurodytų verslo sričių. Šiuo atveju įstaigos turėtų įterpti išnašą (žr. lentelės pabaigą) ir joje paaiškinti, kuriose srityse dirba šie daug uždirbantys asmenys.

Nurodytas darbuotojų skaičius turėtų būti išreikštas visą darbo dieną dirbančių darbuotojų ekvivalentu ir nustatytas remiantis metų pabaigos duomenimis.

<sup>7</sup>Nustatytieji darbuotojai pagal EBPIK atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairių 16 dalį.

<sup>8</sup>Fiksuotasis atlyginimas pagal EBPIK atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairių 11 dalį.

<sup>9</sup>Kintamasis atlyginimas pagal EBPIK atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairių 11 dalį. Jis apima atidėtą ir neatidėtą kintamąjį atlyginimą. Jis taip pat apima savo nuožiūra sukauptas pensijų įmokas, su garantuotu kintamuoju atlyginimu susijusias sumas ir išeitines išmokas.

<sup>10</sup>Savo nuožiūra sukauptos pensijų įmokos pagal EBPIK atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairių 3.1.2. skirsnį.

<sup>11</sup>Atidėtas atlyginimas pagal EBPIK atlyginimų nustatymo politikos ir praktikos gairių 4.4.1. skirsnį.