



**Euroopa Pangandusjärelevalve suunised
seoses suure sissetulekuga isikuid käsitlevate
andmete kogumisega**

EBA/GL/2012/5

London, 27.07.2012

Suuniste staatus

1. Käesoleva dokumendi suunised on välja antud vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määruse (EL) nr 1093/2010 (millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ) (edaspidi „EBA määrus“) artiklile 16. EBA määruse artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused ja finantsasutused võtma suuniste järgimiseks mis tahes meetmeid.

2. Suunistes esitatakse EBA seisukoht nõuetekohase järelevalvetava kohta Euroopa Finantsjärelevalve Süsteemis, ehk kuidas tuleks liidu õigust konkreetses valdkonnas kohaldada. Seepärast ootab EBA, et kõik pädevad asutused ja finantsasutused, kellele suuniseid kohaldatakse, nende järgimist, kui ei ole ette nähtud teisiti. Pädevad asutused, kellele suuniseid kohaldatakse, peaksid vajaduse korral kaasama need oma järelevalvetavadesse (nt muutma oma õigusraamistikku või järelevalveeeskirju ja/või järelevalve juhtimist või järelevalvemenetlusi), sealhulgas juhtudel, mil konkreetsed juhised dokumendis on suunatud peamiselt finantsasutustele.

Teatamiskohustused

3. EBA määruse artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused teatama EBA-le **30. septembriks 2012**, kas nad järgivad või kavatsesid järgida käesolevaid suuniseid, või põhjused, miks nad suuniseid ei järgi. Teade viitega „EBA/GL/2012/5“ tuleks saata aadressile compliance@eba.europa.eu, kasutades käesoleva dokumendi jaotises 5 esitatud vormi. Teate peaksid saatma isikud, kes on asjakohaselt volitatud esitama oma pädeva asutuse nimel nõuete järgimise teateid.

4. Eelmises punktis nimetatud pädevate asutuste teated avaldatakse EBA veebilehel, nagu on ette nähtud EBA määruse artiklis 16.

Sisukord

I. peatükk. Sisu, reguleerimisala ja mõisted	4
1. Sisu	4
2. Andmete kogumisega hõlmatud asutused	4
3. Konsolideerimise ulatus.....	4
4. Mõisted.....	4
II. peatükk. Suure sissetulekuga isikute kohta andmete esitamise vormi ja sageduse nõuded	5
5. Esitav teave.....	5
6. Andmete esitamise sagedus, tähtajad ja võrdlusaasta	5
III. peatükk. Üleminekusätted ja kohaldamiskuupäev	6
7. Üleminekukord	6
8. Kohaldamiskuupäev	6

I. peatükk. Sisu, reguleerimisala ja mõisted

1. Sisu

1.1. Käesolevates suunistes esitatakse täiendavad üksikasjad suure sissetulekuga isikuid käsitlevate andmete kogumise (edaspidi „andmete kogumine“) kohta, mida teevad pädevad asutused vastavalt direktiivi 2006/48 (edaspidi „kapitalinõuete direktiiv“) artiklile 22.

1.2. Käesolevaid suuniseid tuleks lugeda koos 10. detsembril 2010 avaldatud Euroopa Pangandusjärelevalve Komitee (CEBS) suunistega tasustamispoliitika ja -tavade kohta.

2. Andmete kogumisega hõlmatud asutused

2.1. Andmete kogumisega on hõlmatud kõik Euroopa Majanduspiirkonna (EMP) finantsasutused.

2.2. Andmete kogumisega ei ole hõlmatud direktiivi 2006/49/EÜ artiklites 2 ja 3 nimetatud investeerimisühingud, välja arvatud juhul, kui nad kuuluvad mõne käesoleva andmekogumisega hõlmatud finantsasutuse konsolideerimisalasse.

3. Konsolideerimise ulatus

3.1. Andmete kogumine toimub konsolideerimise kõrgeimal tasandil, st kapitalinõuete direktiivis sätestatud EMP konsolideerimise tasandil, millega hõlmatakse kõik filiaalid ja tütarettevõtjad, mille EMP krediidasutused ja investeerimisühingud on asutanud teistes liikmesriikides. Andmete kogumine ei hõlma siiski EMP ettevõtjate neid filiaale ja tütarettevõtjaid, mis ei asu EMPs.

3.2. Üksus, kes edastab kontserni järelevalvealased andmed kapitalinõuete direktiivis sätestatud EMP kõrgeimal konsolideerimise tasandil, peaks koguma käesolevates suunistes kirjeldatud teabe ja edastama selle pädevale asutusele, kes vastutab järelevalve eest EMP konsolideeritud alusel.

4. Mõisted

4.1. „Suure sissetulekuga isikud“ – kõik töötajad, kelle töötasu moodustab vähemalt 1 miljon eurot aastas.

4.2. Kui ei ole sätestatud teisiti, peaks käesolevate suuniste mõistetel (sõnadel või väljenditel), mida kasutatakse ka tasustamispoliitika ja -tavade suunistes, olema mõlemas dokumendis sama tähendus. See kehtib muu hulgas ka järgmiste mõistete kohta: krediidasutused ja investeerimisühingud, (kindlaksmääratud) isikud, põhitasu, muutuvtasu, vabatahtlikud pensionihüvitised, tagatud muutuvtasu, edasilükkamine ja instrumendid.

II. peatükk. Suure sissetulekuga isikute kohta andmete esitamise vormi ja sageduse nõuded

5. Esitatav teave

5.1. Lisas olevat suure sissetulekuga isikute andmete esitamise vormi peaksid kasutama andmete kogumises osalevad krediidasutused ja investeerimisühingud, keda on nimetatud jaotises 2.

5.2. Kontsern peaks iga liikmesriigi kohta, kus ta tegutseb, kasutama eraldi vormi. See tähendab, et esitada tuleb nii mitu vormi kui on liikmesriike, kus krediidasutus ja investeerimisühing või kontsern tegutseb (filiaalide või tütarettevõtjate kaudu) ja kus on suure sissetulekuga isikuid.

5.3. Suure sissetulekuga isikud tuleks liigitada selle liikmesriigi alla, kus nad töötavad.

5.4. Suure sissetulekuga isikud, kes töötavad eri juriidiliste isikute koosseisus eri liikmesriikides (nt nii emaettevõtjas kui ka tütarettevõtjas, kui viimane on asutatud teises liikmesriigis) või vastuvõtvas liikmesriigis asutatud filiaalis, tuleks liigitada selle liikmesriigi alla, kus nad peamiselt töötavad. Suure sissetulekuga isikud, kes töötavad nii EMPs kui ka väljaspool seda, tuleks liikmesriigi alla liigitada juhul, kui nad töötavad peamiselt EMPs.

5.5. EBA avaldab iga aasta vahetuskursside tabeli, mis põhineb avalikel vahetuskurssidel, mida Euroopa Komisjon kasutab finantsprogrammeerimisel ja eelarve koostamisel. Selle abil tuleb kindlaks määrata isikud, kes vastavad suure sissetulekuga isikute mõistele, s.o kelle töötasu moodustab vähemalt 1 miljon eurot, kui töötasu ei maksta eurodes.

5.6. Krediidasutused ja investeerimisühingud peaksid punktides 5.1 ja 5.2 nimetatud teabe esitamisel kasutama aruandeaasta lõpu andmeid väljendatuna eurodes.

5.7. Krediidasutused ja investeerimisühingud, kelle EMP konsolideerimisplaanis ei ole suure sissetulekuga isikuid, peaksid oma konsolideerimistasandi, s.o kontserni järelevalveasutusele saatma sellekohase teate. Eespool määratletud andmeid sellisel juhul vaja esitada ei ole.

6. Andmete esitamise sagedus, tähtajad ja võrdlusaasta

6.1. Krediidasutused ja investeerimisühingud peaksid esitama jaotises 5 nimetatud teabe punktis 3.2 nimetatud pädevale asutusele igal aastal juuni lõpuks. Pädev asutus peaks koondatud teabe esitama igal aastal augusti lõpuks EBA-le.

6.2. Jaotises 5 nimetatud teave peaks käsitlema tasusid teabe esitamise aastale eelneval aastal.

III. peatükk. Üleminekusätted ja kohaldamiskuupäev

7. Üleminekukord

Pädevad asutused peaksid esitama EBA-le esimesed andmed 2012. aasta detsembri lõpuks. Need andmed peaksid käsitlema 2010. ja 2011. aastal makstud põhi- ja muutuvtasusid.

8. Kohaldamiskuupäev

8.1. Pädevad asutused peaksid rakendama käesolevaid suuniseid, kaasates need oma järelevalvetavadesse, sealhulgas juhtudel, mil selle dokumendi konkreetset juhised on suunatud peamiselt krediidasutustele ja investeerimisühingutele.

8.2. Pädevad asutused võtma kõik eespool nimetatud meetmed, et kohaldada käesolevaid suuniseid nii peaaegu kui võimalik ja igal juhul hiljemalt kaks kuud pärast nende avaldamist. Et esimesed andmed oleks võimalik esitada vastavalt jaotisele 7 õigel ajal, peaksid pädevad asutused tagama, et krediidasutused ja investeerimisühingud järgiks suuniseid tulemuslikult.

LISA – Teave suure sissetulekuga isikute tasustamise kohta

Krediidiasutuse/investeerimisühingu/kontserni nimi:				
Liikmesriik, mille kohta andmed esitatakse:				
Aasta, mille eest töötasu makstakse (aasta N):				
Tegevusvaldkond:	Investeeri- mispan- gandus²	Jae- pangan- dus³	Varahaldus⁴	Muu⁵
Isikute koguarv⁶	#	#	#	#
millest: kindlaksmääratud isikute arv ⁷	#	#	#	#
Põhitasud kokku⁸	mln eurot	mln eurot	mln eurot	mln eurot
Muutuvtasud⁹ kokku	mln eurot	mln eurot	mln eurot	mln eurot
millest: vabatahtlikud pensionihüvitised kokku ¹⁰	mln eurot	mln eurot	mln eurot	mln eurot
millest: aastast N edasi kantud muutuvtasud kokku ¹¹	mln eurot	mln eurot	mln eurot	mln eurot

Joonealune märkus: personal, kes märgitakse lahtrisse „muu“, koosneb ... [täita vastavalt joonealusele märkusele 6]

² Sealhulgas finantsnõustamisalased korporatiivteenused, investeerimine börsivälisesse ettevõttesse, kapitaliturud, kaubandus ja müük.

³ Sealhulgas kogu laenu-tegevus (laenamine üksikisikutele ja ettevõtetele).

⁴ Sealhulgas portfelli-haldus, eurofondide valitsemine ja muud liiki varahaldus.

⁵ Sellesse lahtrisse tuleks märkida isikud, keda ei saa liigitada ühe kindlaksmääratud tegevusvaldkonna alla. Sel juhul peaksid asutused lisama joonealuse märkuse (vt tabeli lõpus), milles selgitatakse, mis valdkonnas kõnealused isikud tegutsevad.

⁶ Siia tuleks märkida täistööajale taandatud isikute arv, võttes aluseks aasta lõpu näitajad.

⁷ Kindlaksmääratud isikud vastavalt tasustamispoliitikat ja -tavasid käsitlevate CEBSi suuniste punktile 16.

⁸ Põhitasud vastavalt tasustamispoliitikat ja -tavasid käsitlevate CEBSi suuniste punktile 11.

⁹ Muutuvtasud vastavalt tasustamispoliitikat ja -tavasid käsitlevate CEBSi suuniste punktile 11. Siia kuuluvad edasilükatud ja edasi lükkamata tasud. Siia kuuluvad ka vabatahtlikud pensionihüvitised, tagatud muutuvtasuga seotud summad ja lahkumistasud.

¹⁰ Vabatahtlikud pensionihüvitised vastavalt tasustamispoliitikat ja -tavasid käsitlevate CEBSi suuniste punktile 3.1.2.

¹¹ Edasilükatud töötasud vastavalt tasustamispoliitikat ja -tavasid käsitlevate CEBSi suuniste punktile 4.1.1.

