



**Smernice EBA
o zbiranju podatkov o zaposlenih z visokimi
prejemki
EBA/GL/2012/5**

**London,
27. julij 2012**

Vloga teh smernic

1. Ta dokument vsebuje smernice, izdane v skladu s členom 16 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (v nadaljnjem besedilu: uredba EBA). V skladu s členom 16(3) uredbe EBA si morajo pristojni organi in finančne institucije na vsak način prizadevati za upoštevanje teh smernic.

2. V smernicah je predstavljeno stališče Evropskega bančnega organa (EBA) o ustreznih nadzornih praksah v evropskem sistemu finančnega nadzora oziroma kako bi bilo treba izvajati zakonodajo Unije na določenem področju. Organ EBA zato pričakuje, da bodo vsi pristojni organi in finančne institucije, za katere te smernice veljajo, ravnali v skladu z njimi, razen če ni določeno drugače. Pristojni organi, za katere veljajo smernice, se z njimi uskladijo tako, da jih ustrezno vključijo v svoje nadzorne prakse (na primer s spremembo pravnega okvira ali nadzornih pravil in/ali smernic ali nadzornih postopkov), tudi če so posamezne smernice v dokumentu namenjene predvsem institucijam.

Zahteve v zvezi z obveščanjem

3. V skladu s členom 16(3) uredbe EBA morajo pristojni organi do **30. septembra 2012** organ EBA obvestiti, ali ravnajo oziroma ali nameravajo ravnati v skladu s temi smernicami oziroma navesti razloge za njihovo neupoštevanje. Obvestila je treba poslati na obrazcu iz oddelka V tega dokumenta na e-naslov compliance@eba.europa.eu z navedbo sklica „EBA/GL/2012/5“. Obvestila naj predložijo osebe, ustrezno pooblaščne za poročanje o skladnosti v imenu svojih pristojnih organov.

4. Obvestila pristojnih organov, navedena v prejšnjem odstavku, se objavijo na spletni strani organa EBA v skladu s členom 16 uredbe EBA.

Vsebina

Naslov I – Predmet urejanja, obseg uporabe in opredelitev pojmov	4
1. Predmet urejanja	4
2. Obseg institucij, za katere velja zbiranje podatkov	4
3. Obseg konsolidacije	4
4. Opredelitev pojmov	4
Naslov II – Zahteve glede oblike in pogostosti poročanja o zbranih podatkih o zaposlenih z visokimi prejemki	4
5. Informacije za predložitev	4
6. Pogostost poročanja in datumi predložitve ter referenčno leto	5
Naslov III – Prehodne določbe in datum začetka uporabe	5
7. Prehodne določbe	5
8. Datum uveljavitve	5

Naslov I – Predmet urejanja, obseg uporabe in opredelitev pojmov

1. Predmet urejanja

1.1 V teh smernicah so določene nadaljnje podrobnosti, kako pristojni organi zbirajo podatke o zaposlenih z visokimi prejemki (v nadaljnjem besedilu: zbiranje podatkov) iz člena 22 Direktive 2006/48 (v nadaljnjem besedilu: CRD).

1.2 Te smernice je treba uporabljati skupaj s Smernicami odbora CEBS o politikah in praksah v zvezi s prejemki, objavljenimi 10. decembra 2010.

2. Obseg institucij, za katere velja zbiranje podatkov

2.1 Zbiranje podatkov se izvaja v vseh institucijah v EGP.

2.2 Investicijska podjetja iz člena 20(2) in (3) Direktive 2006/49/ES so izvzeta iz zbiranja podatkov, razen če so vključena v konsolidacijo druge institucije, za katero velja zbiranje podatkov.

3. Obseg konsolidacije

3.1 Podatki se zbirajo na najvišji ravni konsolidacije, tj. konsolidacije na ravni EGP, kot je določena v CRD, zajema pa vse podrejene družbe in podružnice, ki so jih institucije EGP ustanovile v drugih državah članicah.

Ne glede na to so podružnice in podrejene družbe nadrejenih družb iz EGP, ki sicer poslujejo oziroma imajo sedež izven EGP, izvzete iz zbiranja podatkov.

3.2 Oseba, ki poroča o nadzorniških podatkih skupine na najvišji ravni konsolidacije, kot je določena v CRD, mora zagotoviti informacije, opisane v teh smernicah, in jih poslati pristojnemu organu, odgovornemu za izvajanje nadzora na EGP konsolidirani podlagi.

4. Opredelitev pojmov

4.1 „Zaposleni z visokimi prejemki“ so vsi zaposleni, katerih skupni prejemki na letni ravni znašajo vsaj 1 milijon eurov.

4.2 Pojmi (besede ali izrazi), ki se uporabljajo v teh smernicah, imajo enak pomen, kot je določeno v Smernicah odbora CEBS o politikah in praksah prejemkov, razen če ni določeno drugače. To med drugim velja za pojme: „institucije“, „zaposleni s posebno naravo dela“, „fiksni prejemki“, „variabilni prejemki“, „posebne pokojninske ugodnosti“, „pogodbeno vnaprej opredeljeni variabilni prejemki“, „odloženi prejemki“ in „finančni instrumenti“.

Naslov II – Zahteve glede oblike in pogostosti poročanja o zbranih podatkih o zaposlenih z visokimi prejemki

5. Informacije za predložitev

5.1 Obrazec s podatki o zaposlenih z visokimi prejemki iz priloge tega dokumenta predložijo vse institucije iz člena 2.

5.2 Skupina za vsako državo članico, v kateri posluje, predloži poseben obrazec. To

pomeni, da se izpolni toliko obrazcev, kolikor je držav članic, v katerih posluje institucija ali skupina (prek podružnic ali podrejenih družb) ter v katerih ima le-ta zaposlene z visokimi prejemki.

5.3 Zaposlene z visokimi prejemki se uvrsti pod državo članico, kjer so ti zaposleni.

5.4 Zaposlene z visokimi prejemki, ki opravljajo poklicno dejavnost za različne pravne osebe v različnih državah članicah (npr. na ravni podrejene oziroma nadrejene družbe, kadar ima podrejena družba sedež v drugi državi članici) ali ki opravljajo poklicno dejavnost v podružnici v državi gostiteljici, se uvrsti pod državo članico, v kateri ti večinoma opravljajo to dejavnost. Zaposlene z visokimi prejemki, ki poklicno dejavnost opravljajo hkrati v ter izven EGP, pri čemer večji del te dejavnosti opravljajo v EGP, se uvrsti pod zadevno državo članico.

5.5 Tečajno listo EBA, ki temelji na javnem menjalnem tečaju, ki ga uporablja Evropska komisija za finančno načrtovanje in proračun, organ EBA zagotavlja na letni ravni in v njej določi tečaje za ugotavljanje števila zaposlenih z visokimi prejemki (tj. v višini vsaj 1 milijon eurov), če so ti izraženi v drugi valuti, kot je euro.

5.6 Institucije predložijo informacije iz točk 5.1 in 5.2, ob upoštevanju računovodskih podatkov po stanju ob koncu leta, izražene v eurih.

5.7 Institucije, ki na ravni EGP konsolidacije nimajo zaposlenih z visokimi prejemki, konsolidacijski nadzorni organ seznanijo s tem dejstvom z namenom, da jim ni treba predložiti podatkov, določenih zgoraj.

6. Pogostost poročanja in datumi predložitve ter referenčno leto

6.1 Institucije predložijo informacije iz člena 5, pristojnemu organu iz člena 3.2 do konca junija tekočega leta. Pristojni organ mora nato podatke, združene po državah članicah, predložiti organu EBA do konca avgusta tekočega leta.

6.2 Informacije iz člena 5, se nanašajo na prejemke, dodeljene za uspešnost, dosežene v letu pred letom predložitve informacij.

Naslov III – Prehodne določbe in datum uveljavitve

7. Prehodne določbe

Pristojni organi morajo podatke organu EBA prvič predložiti do konca decembra 2012. Podatki se nanašajo na fiksne in variabilne prejemke, dodeljene za poslovni leti 2010 in 2011.

8. Datum uveljavitve

8.1 Pristojni organi morajo te smernice izvajati v okviru svojih nadzorniških praks, pri čemer morajo upoštevati tudi tiste smernice v dokumentu, ki so namenjene predvsem institucijam.

8.2 Pristojni organi morajo izvesti vse zgoraj navedene korake za čim prejšnji začetek uporabe teh smernic, vsekakor pa najpozneje dva meseca po njihovi objavi. Prav tako morajo zagotoviti, da institucije tudi dejansko ravnajo v skladu s smernicami, in tako omogočiti pravočasno prvo predložitev podatkov, kot je navedeno v členu 7.

PRILOGA – Informacije o prejemkih zaposlenih z visokimi prejemki

Ime institucije/skupine:				
Država članica, na katero se nanašajo podatki:				
Poslovno leto, za katero se dodelijo prejemki (leto N):				
Področje dela:	Investicijsko bančništvo¹	Bančništvo na drobno²	Upravljanje premoženja³	Drugo⁴
Skupno število zaposlenih⁵	#	#	#	#
Od tega: število „zaposlenih s posebno naravo dela“ ⁶	#	#	#	#
Skupni znesek fiksnih prejemkov⁷	mio EUR	mio EUR	mio EUR	mio EUR
Skupni znesek variabilnih prejemkov⁸	mio EUR	mio EUR	mio EUR	mio EUR
Od tega: skupni znesek posebnih pokojninskih ugodnosti ⁹	mio EUR	mio EUR	mio EUR	mio EUR
Od tega: skupni znesek odloženih variabilnih prejemkov v letu N ¹⁰	mio EUR	mio EUR	mio EUR	mio EUR

Opomba: Zaposleni, za katere so podatki navedeni v stolpcu „Drugo“, zajemajo [dopolniti v skladu z opombo 6 spodaj]

¹ Vključuje storitve podjetniškega financiranja in finančnega svetovanja, sklade zasebnega kapitala, operacije na kapitalskih trgih, trgovanje in prodajo na veliko.

² Vključuje vse aktivnosti kreditiranja (za fizične in pravne osebe).

³ Vključuje upravljanje portfeljev, upravljanje kolektivnih naložbenih podjetij za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (UCITS) in druge oblike upravljanja premoženja.

⁴ Ta stolpec bi moral vključevati zaposlene z visokimi prejemki, ki jih ni mogoče uvrstiti v nobeno od imenovanih področij dela. V tem primeru bi morala institucija dodati opombo (glej konec obrazca) in v njej pojasniti, na katerih področjih dela ti zaposleni delajo.

⁵ Navedeno število zaposlenih bi moralo biti izraženo v ekvivalentih polnega delovnega časa in temeljiti na podatkih ob koncu leta.

⁶ Zaposleni s posebno naravo dela v skladu z odstavkom 16 Smernic odbora CEBS o politikah in praksah v zvezi s prejemki.

⁷ Fiksni prejemki v skladu z odstavkom 11 Smernic odbora CEBS o politikah in praksah prejemkov.

⁸ Variabilni prejemki v skladu z odstavkom 11 Smernic odbora CEBS o politikah in praksah prejemkov. To vključuje odložene in neodložene variabilne prejemke, pa tudi posebne pokojninske ugodnosti, zneske v zvezi s pogodbeno vnaprej dogovorjenimi variabilnimi prejemki in odpravnine.

⁹ Posebne pokojninske ugodnosti v skladu z razdelkom 3.1.2 Smernic odbora CEBS o politikah in praksah prejemkov.

¹⁰ Odloženi del prejemkov v skladu z razdelkom 4.1.1 Smernic odbora CEBS o politikah in praksah prejemkov.