XXXIV PIELIKUMS – Norādījumi par atalgojuma politikas informācijas atklāšanas veidnēm

**Tabula EU REMA – Atalgojuma politika.** Elastīgs formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR*[[1]](#footnote-1) 450. panta 1. punkta a), b), c), d), e), f), j) un k) apakšpunktā un 450. panta 2. punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu EBI IT risinājumu XXXIII pielikumā ietverto tabulu EU-REMA.
2. Šai tabulai ir elastīgs formāts. Ja iestādes izmanto atšķirīgu formātu, tās sniedz informāciju, kas ir salīdzināma ar šajā tabulā prasīto informāciju, ar līdzīgu granularitātes līmeni un iekļaujot visu vajadzīgo informāciju pēc būtības.
3. Šīs tabulas un šajā pielikumā paskaidroto veidņu nolūkos “piešķiršana” nozīmē mainīga atalgojuma piešķiršanu par konkrētu uzkrāšanās periodu neatkarīgi no faktiskā laika brīža, kad piešķirtā summa tiek izmaksāta.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| a) | Informācija par struktūrām, kas pārrauga atalgojumu. Atklāj šādu informāciju:   * galvenās struktūras (pārvaldības struktūras un atalgojuma komitejas, ja tāda ir izveidota), kas pārrauga atalgojuma politiku, nosaukums, sastāvs un pilnvaras un šīs galvenās struktūras sanāksmju skaits finanšu gadā; * ārējie konsultanti, kuriem prasīts padoms, struktūra, kura viņus nolīgusi, un kurās atalgojuma regulējuma jomās; * apraksts par iestādes atalgojuma politikas darbības jomu (piemēram, sadalījumā pa reģioniem, darbības jomām), tajā skaitā ciktāl politika ir piemērojama tās meitasuzņēmumiem un filiālēm, kas atrodas trešās valstīs; * apraksts par darbiniekiem vai darbinieku kategorijām, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu (identificētie darbinieki). |
| b) | Informācija par identificēto darbinieku atalgojuma sistēmas plānojumu un struktūru. Atklāj šādu informāciju:   * pārskats par atalgojuma sistēmas galvenajām iezīmēm un mērķiem un informācija par lēmumu pieņemšanas procesu, ko izmanto, lai noteiktu atalgojuma politiku, un būtisko akcionāru lomu (piemēram, akcionāru sanāksme); * informācija par kritērijiem, ko izmanto snieguma novērtēšanai un *ex ante* un *ex post* riska koriģēšanai; * vai pārvaldības struktūra un atalgojuma komiteja (ja tāda ir izveidota) ir pārskatījusi iestādes atalgojuma politiku iepriekšējā gadā, un, ja tā ir, pārskats par veiktajām izmaiņām, izmaiņu iemesliem un to ietekmi uz atalgojumu; * informācija par to, kā iestāde nodrošina, ka darbinieki iekšējās kontroles funkcijās tiek atalgoti neatkarīgi no darījumiem, ko viņi pārrauga; * politika un kritēriji, ko piemēro garantētā mainīgā atalgojuma un atlaišanas pabalstu piešķiršanai. |
| c) | Apraksts par to, kā atalgojuma procesos tiek ņemti vērā pašreizējie un nākotnes riski  Atklātajā informācijā iekļauj pārskatu par galvenajiem riskiem, to novērtēšanu un to, kā tie ietekmē atalgojumu. |
| d) | Attiecības starp atalgojuma fiksēto un mainīgo daļu saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES[[2]](#footnote-2) (“*CRD*”) 94. panta 1. punkta g) apakšpunktu |
| e) | Apraksts par to, kā iestāde cenšas sasaistīt sniegumu snieguma novērtēšanas periodā ar atalgojuma līmeņiem  Atklāj šādu informāciju:   * pārskats par galvenajiem snieguma kritērijiem un rādītājiem attiecībā uz iestādi, darbības jomām un individuālām personām; * pārskats par to, kā individuālā mainīgā atalgojuma summas tiek sasaistītas ar sniegumu iestādes mērogā un individuālā līmenī; * informācija par kritērijiem, ko izmanto, lai noteiktu līdzsvaru starp dažādiem piešķirto instrumentu veidiem, tajā skaitā līdzdalības daļām, līdzvērtīgām īpašumtiesību interesēm, iespēju līgumiem un citiem instrumentiem; * informācija par pasākumiem, ko iestāde īstenos, lai pielāgotu mainīgo atalgojumu gadījumā, ja snieguma rādītāji ir vāji, tajā skaitā iestādes kritēriji snieguma rādītāju noteikšanai gadījumā, ja snieguma rādītāji tiek uzskatīti par “vājiem”. Saskaņā ar *CRD* 94. panta 1. punkta n) apakšpunktu, lai mainīgo atalgojumu varētu izmaksāt vai atvēlēt, tam jābūt pamatotam ar iestādes, darbības struktūrvienības un attiecīgā indivīda sniegumu. Iestādes izskaidro kritērijus/sliekšņus, pēc kuriem nosaka, ka sniegums ir vājš un nepamato mainīgā atalgojuma izmaksu vai atvēlēšanu. |
| f) | Apraksts par to, kā iestāde cenšas pielāgot atalgojumu, lai ņemtu vērā ilgtermiņa sniegumu  Atklāj šādu informāciju:   * pārskats par iestādes politiku attiecībā uz izmaksas atlikšanu, izmaksu instrumentu veidā, ieturēšanas periodiem un mainīgā atalgojuma atvēlēšanu, tajā skaitā par to, vai tā atšķiras starp darbiniekiem vai darbinieku kategorijām; * informācija par iestādes kritērijiem attiecībā uz *ex post* pielāgojumiem (*malus* izmaksas atlikšanas laikā un atgūšanu pēc atvēlēšanas, ja to atļauj valsts tiesību akti); * attiecīgā gadījumā – akciju turējuma prasības, ko var piemērot identificētajiem darbiniekiem. |
| g) | Apraksts par galvenajiem parametriem un loģisko pamatojumu jebkādai atalgojuma mainīgās daļas shēmai un jebkādiem ar naudu nesaistītiem atalgojuma elementiem, kā minēts *CRR* 450. panta 1. punkta f) apakšpunktā. Atklāj šādu informāciju:   * informācija par īpašajiem riska/snieguma rādītājiem, ko izmanto, lai noteiktu atalgojuma mainīgās daļas lielumus, un kritērijiem, ko izmanto, lai noteiktu līdzsvaru starp dažādiem piešķirto instrumentu veidiem, tajā skaitā līdzdalības daļām, līdzvērtīgām īpašumtiesību interesēm, ar akcijām saistītiem instrumentiem, līdzvērtīgiem bezskaidras naudas instrumentiem, iespēju līgumiem un citiem instrumentiem. |
| h) | Pēc attiecīgās dalībvalsts vai kompetentās iestādes pieprasījuma – katra vadības struktūras vai augstākās vadības locekļa kopējā atalgojuma summa, kā minēts *CRR* 450. panta 1. punkta j) apakšpunktā |
| i) | Informācija par to, vai iestāde izmanto *CRD* 94. panta 3. punktā paredzēto atkāpi, kā noteikts *CRR* 450. panta 1. punkta k) apakšpunktā  Attiecībā uz šo punktu iestādes, kas izmanto šādu atkāpi, norāda, vai to veic, pamatojoties uz *CRD* 94. panta 3. punkta a) un/vai b) apakšpunkta nosacījumiem. Tās arī norāda, attiecībā uz kādām atalgojuma prasībām tās piemēro atkāpi(-es) (t. i., *CRD* 94. panta 1. punkta l) un/vai m), un/vai o) apakšpunkts), darbinieku skaitu, kam atkāpe(-s) tiek piemērota(-s), un darbinieku kopējo atalgojumu, atsevišķi norādot mainīgo atalgojuma daļu un nemainīgo atalgojuma daļu. |
| j) | Lielas iestādes atklāj kvantitatīvo informāciju par to vadības struktūras kolektīvo atalgojumu, atsevišķi nodalot informāciju par vadības struktūras locekļiem, kuriem ir izpildošas funkcijas un par tādiem locekļiem, kuriem nav izpildošas funkcijas, kā minēts *CRR* 450. panta 2. punktā. |

**Veidne EU REM1 – Finanšu gada laikā piešķirtais atalgojums.** Fiksēts formāts.

1. Iestādes ievēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM1, piemērojot *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) un ii) punktu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1. un 9. | Identificēto darbinieku skaits  To darbinieku skaits, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu saskaņā ar *CRD* 92. pantu un Komisijas Deleģēto regulu par identificētajiem darbiniekiem[[3]](#footnote-3), ar ko īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu (identificētie darbinieki), un kuri saņem atalgojuma daļas, kā uzskaitīts šajā veidnē. To aprēķina, izmantojot *FTE* (pilnslodzes ekvivalenta) pieeju attiecībā uz identificētajiem darbiniekiem, kuri nav pārvaldības struktūras locekļi, šo vērtību atklājot kā darbinieku skaitu. |
| 2. | Fiksētais atalgojums kopā  Šīs veidnes 3.–7. rindā norādīto vērtību summa. |
| 3. | T. sk.: skaidrā naudā  Atalgojums skaidrā naudā atalgojuma nemainīgajā daļā |
| EU-4.a | T. sk.: akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas  Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma nemainīgajā daļā. |
| 5. | T. sk.: ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti  Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma nemainīgajā daļā. |
| EU-5.x | T. sk.: citi instrumenti  *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma nemainīgajā daļā |
| 7. | T. sk.: citi veidi  Par finanšu gadu piešķirtās atalgojuma nemainīgās daļas, kas nav atklāta citās rindās pozīcijā “Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa”, summa  Tā var ietvert proporcionālās regulārās pensiju iemaksas vai pabalstus (ja attiecībā uz šādiem pabalstiem neņem vērā snieguma kritērijus), kā minēts *CRD* 64. apsvērumā, vai citus atalgojuma veidus, piemēram, automobiļu pabalstus. |
| 10. | Atalgojuma mainīgā daļa kopā  Šīs veidnes 11., EU-13.a, EU-13.b, EU-14.x un 15. rindā norādīto vērtību kopsumma  Visu atalgojuma komponentu, kas nav atalgojuma mainīgā daļa, summa, kas ir atklāta šīs veidnes 2. rindā, tajā skaitā gada laikā piešķirtie garantētie mainīgie maksājumi un atlaišanas pabalsti. |
| 11. | T. sk.: skaidrā naudā  Atalgojuma skaidrā naudā summa atalgojuma mainīgajā daļā |
| 12., EU-14.a, EU-14.b, EU-14.y un 16. | T. sk.: atliktās summas  Atalgojuma mainīgās daļas summas sadalījumā pa dažādiem komponentu veidiem, kas ir atliktas, nosakot saskaņā ar *CRD* 94. pantu. |
| EU-13.a | T. sk.: akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas  Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā |
| EU-13.b | T. sk.: ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti  Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā |
| EU-14.x | T. sk.: citi instrumenti  *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma mainīgajā daļā |
| 15. | T. sk.: citi veidi  Par finanšu gadu piešķirtās atalgojuma mainīgās daļas, kas nav atklāta citās rindās pozīcijā “Kopējā atalgojuma mainīgā daļa”, summa |
| 17. | Atalgojums kopā  Šīs veidnes 2. un 10. rindā norādīto vērtību summa. |
| **Ailes burts** | **Paskaidrojums** |
| a | Vadības struktūras uzraudzības funkcija  Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā.  Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu.  Saskaņā ar *CRR* 13. pantu ES mātes iestādes, kas atklāj šo informāciju, pamatojoties uz to konsolidēto situāciju, un ES mātes iestāžu lieli meitasuzņēmumi atklāj šo informāciju individuāli vai – ja piemērojams saskaņā ar šo regulu un *CRD* – subkonsolidēti. Vienība, kas atklāj informāciju, šajā ailē atspoguļo informāciju par savu vadības struktūru. Ja, ievērojot *CRR* 6. un 13. pantu, informāciju atklāj konsolidētā vai subkonsolidētā līmenī, informāciju par meitasuzņēmumu vadības struktūru identificētajiem darbiniekiem atklāj atbilstīgi attiecīgajai darbības jomai. |
| b | Vadības struktūras pārvaldības funkcija  Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām  Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu.  Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. Saskaņā ar *CRR* 13. pantu. ES mātes iestādes atklāj šo informāciju, pamatojoties uz to konsolidēto situāciju, un ES mātes iestāžu lieli meitasuzņēmumi atklāj šo informāciju individuāli vai – ja piemērojams saskaņā ar šo regulu un *CRD* – subkonsolidēti. Vienība, kas atklāj informāciju, šajā ailē atspoguļo informāciju par savu vadības struktūru. Ja, ievērojot *CRR* 6. un 13. pantu, informāciju atklāj konsolidētā vai subkonsolidētā līmenī, informāciju par meitasuzņēmumu vadības struktūru identificētajiem darbiniekiem atklāj atbilstīgi attiecīgajai darbības jomai. |
| c | Cita augstākā vadība  Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā.  Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā “Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja” un kā “Citi identificētie darbinieki”. Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz *FTE*. |
| d | Citi identificētie darbinieki  Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un – attiecīgā gadījumā – arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem.  Iestādes šajā veidnē var atklāt sadalījumu pa darbības jomām, kā ieteikts veidnē EU REM5. Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz *FTE*. |

**Veidne EU REM2 – Īpaši maksājumi darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu (identificēti darbinieki).** Fiksēts formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta v)–vii) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM2.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1., 4. un 6. | **Identificēto darbinieku skaits**  To identificēto darbinieku skaits, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu saskaņā ar *CRD* 92. pantu un Komisijas Deleģēto regulu par identificētajiem darbiniekiem, ar ko īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, par katru no konkrētajiem atalgojuma komponentiem  Šīs veidnes a un b ailē (vadības struktūra) norādītās vērtības pamatā ir darbinieku skaits. Šīs veidnes c un d ailē norādīto vērtību aprēķina, izmantojot *FTE* (pilnslodzes ekvivalenta) metodi.  Šīs veidnes 4. rinda attiecas uz atlaišanas pabalstiem, kas piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā (pašreizējais gads), savukārt šīs veidnes 6. rinda attiecas uz maksājumiem, kuri piešķirti finanšu gadā (pašreizējais gads). |
| 2. | **Piešķirtās garantētās atalgojuma mainīgās daļas – kopsumma**  Piešķirto garantēto atalgojuma mainīgo daļu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta e) apakšpunktā. |
| 3. | **T. sk. piešķirtās garantētās atalgojuma mainīgās daļas, kas izmaksātas finanšu gadā un nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā**  Piešķirtās garantētās atalgojuma mainīgās daļas summas atbilstoši *CRD* 94. panta 1. punkta e) apakšpunktam, kas izmaksātas finanšu gadā (pašreizējais gads) un kas nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā.  Attiecībā uz atklāto informāciju, kas minēta *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā un h) apakšpunkta v)–vi) punktā, iestādes skaidri norāda, vai agregētā kvantitatīvā informācija par atalgojumu sadalījumā pa darbības jomām atspoguļo piemaksas maksimālo robežvērtību, kad ir iesaistīti maksājumi par darba attiecību uzsākšanu un atlaišanas pabalsti. |
| 5. | **Atlaišanas pabalsti, kas piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā – kopsumma**  To atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā (pašreizējais gads). |
| 7. | **Finanšu gadā piešķirtie atlaišanas pabalsti – kopsumma**  Finanšu gadā (pašreizējais gads) piešķirto atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā. |
| 8. | **T. sk. atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā – izmaksāti finanšu gadā**  To atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti finanšu gadā un izmaksāti finanšu gadā. |
| 9. | **T. sk. atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā – atliktie**  To atlaišanas pabalstu summas, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti finanšu gadā un atlikti un kuri aprēķināti saskaņā ar *CRD* 94. pantu. |
| 10. | **T. sk. atlaišanas pabalsti, kas izmaksāti finanšu gadā un nav ņemti vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā**  To atlaišanas pabalstu summas, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kas izmaksātas finanšu gadā un kas nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā.  Attiecībā uz atklāto informāciju, kas minēta *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā un h) apakšpunkta v)–vi) punktā, iestādes skaidri norāda, vai agregētā kvantitatīvā informācija par atalgojumu sadalījumā pa darbības jomām atspoguļo piemaksas maksimālo robežvērtību, kad ir iesaistīti maksājumi par darba attiecību uzsākšanu un atlaišanas pabalsti. |
| 11. | **T. sk. atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā – lielākais maksājums, kas piešķirts vienai personai**  Lielākais atlaišanas pabalsts, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kas piešķirts vienai personai finanšu gadā. |
| **Ailes burts** | **Paskaidrojums** |
| a | **Vadības struktūras uzraudzības funkcija**  Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā (darbinieku skaits). |
| b | **Vadības struktūras pārvaldības funkcija**  Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām (darbinieku skaits) |
| c | **Cita augstākā vadība**  Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā.  Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā “Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja” un kā “Citi identificētie darbinieki”. Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz *FTE*. |
| d | **Citi identificētie darbinieki**  Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un – attiecīgā gadījumā – arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem.  Iestādes šajā veidnē var atklāt sadalījumu pa darbības jomām, kā ieteikts veidnē EU REM5 (*FTE*). |

**Veidne EU REM3 – atliktais atalgojums.** Fiksēts formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii)–iv) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM3.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1. | **Vadības struktūras uzraudzības funkcija**  Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā.  Šīs veidnes 2., 3., 4., 5. un 6. rindā norādīto vērtību kopsumma. |
| 2., 8., 14. un 20. | **Skaidrā naudā**  Atalgojuma skaidrā naudā summa atalgojuma mainīgajā daļā |
| 3., 9., 15. un 21. | **Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas**  Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā |
| 4., 10., 16. un 22. | **Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti**  Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā |
| 5., 11., 17. un 23. | **Citi instrumenti**  *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma mainīgajā daļā |
| 6., 12., 18. un 24. | **Citi veidi**  Atalgojuma mainīgās daļas summas, izņemot tās, kas atklātas rindās “Skaidra nauda”, “Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai vai ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti” un “Citi instrumenti”.  Tās var ietvert proporcionālās regulārās pensiju iemaksas vai pabalstus (ja attiecībā uz šādiem pabalstiem neņem vērā snieguma kritērijus), kā minēts *CRD* 64. apsvērumā, vai citus atalgojuma veidus, piemēram, automobiļu pabalstus. |
| 7. | **Vadības struktūras pārvaldības funkcija**  Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām; šīs veidnes 8., 9., 10., 11. un 12. rindā norādīto vērtību summa. |
| 13. | **Cita augstākā vadība**  Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā; šīs veidnes 14., 15., 16., 17. un 18. rindā norādīto vērtību summa.  Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā “Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja” un kā “Citi identificētie darbinieki”. |
| 19. | **Citi identificētie darbinieki**  Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un – attiecīgā gadījumā – arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem; šīs veidnes 20., 21., 22., 23. un 24. rindā norādīto vērtību summa. |
| 25. | **Kopējā summa**  Šīs veidnes 1., 7., 13. un 19. rindā norādīto vērtību summa. |
| **Ailes burts** | **Paskaidrojums** |
| a | **Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atliktā atalgojuma kopsumma**  Atliktā atalgojuma kopsumma, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un piešķirta par iepriekšējiem darbības periodiem (šīs veidnes b un c ailē norādīto vērtību kopsumma) |
| b | **T. sk. kas jāatvēl finanšu gadā**  Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atliktā atalgojuma summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un kas jāatvēl finanšu gadā |
| c | **T. sk. atvēlēti turpmākajos finanšu gados**  Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atliktā atalgojuma summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un kas tiks atvēlēta turpmākajos finanšu gados |
| d | **Tās darbības korekcijas summa, kas veikta finanšu gadā atliktajam atalgojumam, kurš bija jāatvēl finanšu gadā**  Atliktā atalgojuma darbības korekcijas summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu, atalgojumam, kas bija jāatvēl finanšu gados |
| e | **Tās darbības korekcijas summa, kas veikta finanšu gadā atliktajam atalgojumam, kurš jāatvēl turpmākajos finanšu gados**  Atliktā atalgojuma darbības korekcijas summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu, atalgojumam, kas jāatvēl turpmākajos darbības gados |
| f | **To korekciju kopsumma, kuras veiktas finanšu gadā saistībā ar netiešām *ex post* korekcijām finanšu gadā (t. i., atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ)**  Attiecīgā gadījumā – summa vērtības izmaiņām finanšu gadā, kuru iemesls bijušas netiešas *ex post* korekcijas, piemēram, atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ, kas aplēsta iespēju robežās. |
| EU–g | **Atliktā atalgojuma, kas piešķirts pirms finanšu gada un faktiski izmaksāts finanšu gadā, kopsumma**  Atliktā atalgojuma summa, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 94. pantu, kura izmaksāta finanšu gadā  Tiklīdz atliktais atalgojums ir atvēlēts, to uzskata par izmaksātu. |
| EU–h | **Atliktā atalgojuma, kas piešķirts par iepriekšējo darbības periodu un kas ir atvēlēts, bet kam piemēro ieturēšanas periodus, kopsumma**  Atliktā atalgojuma summa, kas piešķirta par iepriekšējiem darbības periodiem un kas ir atvēlēta, bet kam piemēro ieturēšanas periodus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 94. pantu |

**Veidne EU REM4 – Atalgojums, kas sasniedz 1 miljonu EUR vai vairāk gadā.** Fiksēts formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta i) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM4.
2. Datus iesniedz, izmantojot grāmatvedības gada beigu skaitļus, izteiktus euro valūtā. Visas summas atklāj kā pilnas summas, nevis noapaļotas summas, euro valūtā (piemēram, 1 234 567 EUR, nevis 1,2 miljoni EUR). Ja atalgojuma valūta nav EUR, atklājamo konsolidēto skaitļu pārrēķināšanai izmanto valūtas maiņas kursu, ko izmanto Komisija finanšu plānojumam un budžetam par pārskata gada decembri.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1.–8. | Atalgojums no 1 līdz 5 miljoniem EUR finanšu gadā, sadalījumā pa 500 000 EUR grupām |
| 9.–x | Atalgojums, kas pārsniedz 5 miljonus EUR finanšu gadā, sadalījumā pa 1 miljona EUR grupām |
| **Ailes burts** | **Paskaidrojums** |
| a | To identificēto darbinieku skaits, kuriem finanšu gadā piešķirts atalgojums 1 miljona EUR vai lielākā apmērā  Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. |

**Veidne EU REM5 – Informācija par darbiniekiem, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu (identificētie darbinieki).** Fiksēts formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM5.
2. Attiecībā uz ailēm, kurās ir iedalījums pa darbības jomām, visus aizdevumus, tostarp korporatīvos aizdevumus, iekļauj aizdevumos privātpersonām vai MVU. Attiecībā uz ieguldījumu banku pakalpojumiem tie ietver korporatīvo finansējumu tirdzniecībai un pārdošanai. Plašāki norādījumi par darbībām, kas ietvertas minētajās darbības jomās, ir atrodami *CRR* 317. pantā, tabulā, kurā noteiktas darbības jomas atbilstoši standartizētajai pieejai attiecībā uz operacionālo risku.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1. | **Identificēto darbinieku kopējais skaits**  Darbinieki, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu (identificētie darbinieki), iestādē un tās meitasuzņēmumos, t. sk. meitasuzņēmumos, uz kuriem neattiecas *CRD*, un visi to attiecīgo vadības struktūru locekļi.  Vērtību atklāj, pamatojoties uz *FTE*. |
| 2. | **T. sk.: vadības struktūras locekļi**  Locekļu skaits attiecīgajā vadības struktūrā kā uzraudzības veicējā un kā pārvaldības veicējā, kā arī visā vadības struktūrā |
| 3. | **T. sk.: cita augstākā vadība**  citi darbinieki, kuri nav vadības struktūras locekļi un ir augstākās vadības locekļi, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā |
| 4. | **T. sk.: citi identificētie darbinieki**  Citi darbinieki (izņemot vadības struktūras locekļus un augstākās vadības locekļus), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un – attiecīgā gadījumā – arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem. |
| 5. | **Identificēto darbinieku kopējais atalgojums**  Atalgojuma kopsumma ir atalgojuma nemainīgās un mainīgās daļas visi veidi un ietver maksājumus un pabalstus (monetārus vai nemonetārus), ko iestādes tiešā veidā piešķīrušas vai kas piešķirti šo iestāžu uzdevumā apmaiņā pret profesionālajiem pakalpojumiem, kurus snieguši darbinieki, procentu maksājumus Direktīvas 2011/61/ES[[4]](#footnote-4) 4. panta 1. punkta d) apakšpunkta nozīmē un citus maksājumus, kas veikti, izmantojot metodes un līdzekļus, kuri, ja tos neuzskatītu par atalgojumu, izraisītu *CRD* noteikto atalgojuma prasību apiešanu. |
| 6. | **T. sk.: atalgojuma mainīgā daļa**  Visu to atalgojuma komponentu summa, kas nav atalgojuma nemainīgā daļa un kas minēti šīs veidnes 7. rindā. |
| 7. | **T. sk.: fiksētais atalgojums**  Iestādes uzskata atalgojumu par atalgojuma nemainīgo daļu, ja nosacījumi tā piešķiršanai un tā summai:   1. ir balstīti uz iepriekš noteiktiem kritērijiem; 2. ir nediskrecionāri, atspoguļojot darbinieku profesionālās pieredzes līmeni un amata stāžu; 3. ir pārredzami attiecībā uz individuālo summu, ko piešķir individuālajam darbiniekam; 4. ir pastāvīgi, t. i., tiek saglabāti periodā, kas saistīts ar konkrēto lomu un organizatoriskajiem pienākumiem; 5. ir neatsaucami; pastāvīgā summa tiek mainīta tikai darba koplīgumu slēgšanas sarunās vai pēc atkārtotām sarunām atbilstoši valstī pastāvošajiem algu noteikšanas kritērijiem; 6. iestāde tos nevar samazināt, apturēt vai atcelt; 7. neparedz stimulus, lai uzņemtos risku, un 8. nav atkarīgi no snieguma. |
| **Ailes burts** | **Paskaidrojums** |
| a, b un c | **Vadības struktūra**  Iestādes vadības struktūras funkcija, atsevišķi nodalot uzraudzības funkciju un pārvaldības funkciju  Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. |
| d–h | **Darbības jomas**  Iestādes galvenās darbības jomas, piemēram, ieguldījumu pakalpojumi, privātpersonu vai MVU bankas pakalpojumi, aktīvu pārvaldība, korporatīvās funkcijas, neatkarīgas iekšējās kontroles funkcijas  Informāciju atklāj, pamatojoties uz *FTE*. |
| i | **Visas pārējās**  Visas pārējās darbības jomas, kas nav atsevišķi iekļautas iepriekšējās ailēs  Informāciju atklāj, pamatojoties uz *FTE*. |

1. Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012, kas grozīta ar Regulu (ES) 2024/1623 ([OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC); [Regula – ES – 2024/1623 – LV – EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=OJ:L_202401623)). [↑](#footnote-ref-1)
2. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.). [↑](#footnote-ref-2)
3. KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 604/2014 (2014. gada 4. marts), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/36/ES attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par kvalitātes un attiecīgiem kvantitātes kritērijiem, kas vajadzīgi, lai noteiktu to darbinieku kategorijas, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu (OV L 167, 6.6.2014., 30. lpp.). [↑](#footnote-ref-3)
4. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs) par alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem un par grozījumiem Direktīvā 2003/41/EK, Direktīvā 2009/65/EK, Regulā (EK) Nr. 1060/2009 un Regulā (ES) Nr. 1095/2010 (OV L 174, 1.7.2011., 1. lpp.). [↑](#footnote-ref-4)