

EBA/GL/2022/08

2022 m. birželio 30 d.

Gairės

dėl duomenų apie daug uždirbančius
asmenis rinkimo pagal Direktyvą
2013/36/ES ir Direktyvą (ES) 2019/2034

Prievolė laikytis gairių ir apie tai pranešti

Šių gairių statusas

1. Šiame dokumente pateiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010¹ 16 straipsnį parengtos gairės. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos turi 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 ES teisė turėtų būti taikoma tam tikroje srityje. Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalyje apibrėžtos kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis ir atitinkamai jas įtraukti į savo praktiką (pvz., iš dalies pakeisti savo teisinę sistemą arba priežiūros procesus), įskaitant tuos atvejus, kai gairės visų pirma skiriamos finansų įstaigoms.

Pranešimų teikimo reikalavimai

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ne vėliau kaip 05.12.2022 privalo EBI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis šių gairių, arba nurodyti nesilaikymo priežastis. Jeigu kompetentingos institucijos iki šio termino nepateiks jokio pranešimo, EBI laikys, kad jos rekomendacijų nesilaiko. Pranešimus reikėtų siųsti užpildžius EBI interneto svetainėje pateiktą formą su nuoroda „EBA/GL/2022/08“. Pranešimus turėtų teikti asmenys, turintys reikiamus įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingų institucijų vardu. Apie visus gairių laikymosi pasikeitimus taip pat būtina pranešti EBI.
4. Pranešimai bus skelbiami EBI interneto svetainėje pagal 16 straipsnio 3 dalį.

¹ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (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 (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

Dalykas, taikymo sritis ir apibrėžtys

Dalykas

1. Šiose gairėse pagal 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB, 75 straipsnio 3 dalį ir 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2019/2034 dėl investicinių įmonių riziką ribojančios priežiūros, kuria iš dalies keičiamos direktyvos 2002/87/EB, 2009/65/EB, 2011/61/ES, 2013/36/ES, 2014/59/ES ir 2014/65/ES, 34 straipsnio 4 dalį nurodoma, kaip šios nuostatos turėtų būti įgyvendinamos dėl informacijos apie asmenis, kurių atlyginimas siekia 1 mln. EUR ar daugiau per finansinius metus, rinkimo pagal įstaigą ir investicinę įmonę, užtikrinant įstaigų ir investicinių įmonių kompetentingoms institucijoms ir kompetentingų institucijų EBI pateiktos informacijos nuoseklumą.

Taikymo sritis

2. Šios gairės taikomos informacijai, kurią kompetentingos institucijos turėtų rinkti iš įstaigų ir investicinių įmonių apie daug uždirbančius asmenis ir teikti EBI, kad ta agreguota informacija būtų skelbiama buveinės valstybės narės pagrindu, naudojant bendrą pranešimų teikimo formatą.
3. Kai taikomas 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 dėl pradžios reikalavimų kredito įstaigoms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 13 straipsnis arba 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2033 dėl riziką ribojančių reikalavimų investicinėms įmonėms 7 straipsnis, šios gairės taikomos konsoliduotu lygmeniu pagal 12 ir 15 dalis.
4. Kai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 13 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnis netaikomi, šios gairės taikomos individualiai, kaip nustatyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 6–10 straipsniuose ir Reglamento (ES) 2019/2033 5 ir 6 straipsniuose.

Kam skirta

5. Šios gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, nurodytoms Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalies i ir viii punktuose, ir finansų įstaigoms, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 1 dalyje, kurios yra įstaigos, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 3 punkte, atsižvelgiant į investicines įmones, kurioms taikomi Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 arba 5 dalys (kiekviena nuoroda į įstaigas turėtų būti suprantama kaip apimanti tokias investicines įmones), ir investicinėms įmonėms, kaip apibrėžta

Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 1 punkte, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai (toliau kartu – įmonės).

Apibrėžtys

6. Jei nenurodyta kitaip, Direktyvoje 2013/36/ES, Reglamente (ES) Nr. 575/2013, Direktyvoje (ES) 2019/2034, Reglamente (ES) 2019/2033 ir EBI gairėse dėl patikimos atlygio politikos pagal Direktyvą 2013/36/ES², kai apibrėžtis susijusi su įstaigomis, ir EBI gairėse dėl patikimos atlygio politikos pagal Direktyvą (ES) 2019/2034³, kai apibrėžtis susijusi su investicinėmis įmonėmis, vartojami ir apibrėžti terminai šiose gairėse turi tą pačią reikšmę.
7. Be to, šiose gairėse turėtų būti vartojamos šios terminų apibrėžtys:

Daug uždirbantis (-ys) asmuo (-enys)	darbuotojas (-ai), kurio (-ių) atlyginimas ataskaitiniais finansiniais metais siekė ne mažiau kaip 1 mln. EUR.
Įmonė	visos įstaigos, investicinės įmonės, trečiųjų valstybių kredito įstaigų filialai ir trečiųjų valstybių investicinių įmonių filialai, kurių duomenys apie daug uždirbančius asmenis turėtų būti renkami.
Atlyginimo intervalas	metinis bendras daug uždirbančio asmens bruto atlyginimo dydžio intervalas, kuris nustatomas laipteliais po 1 mln. EUR ir prasideda nuo 1 mln. EUR.

Įgyvendinimas

Taikymo terminas

8. Gairės taikomos nuo 2022 m. gruodžio 31 d. 2022 finansinių metų duomenims, kurie turi būti renkami 2023 m., siekiant užtikrinti nuolatinį metinį duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimą pagal Direktyvą 2013/36/ES ir kartu duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimą pagal Direktyvą (ES) 2019/2034.

² Gairės paskelbtos: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/remuneration/guidelines-on-sound-remuneration-policies>

³ Gairės paskelbtos: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/investment-firms/guidelines-remuneration-policies-investment-firms>

Pereinamojo laikotarpio priemonės

9. Duomenis apie daug uždirbančius asmenis už finansinius metus, kurie baigiasi 2022 m., įmonės turėtų pateikti kompetentingoms institucijoms ne vėliau kaip 2023 m. rugpjūčio 31 d., o kompetentingos institucijos – EBI ne vėliau kaip 2023 m. spalio 31 d.

Panaikinimas

10. 2014 m. liepos 16 d. EBI gairės dėl duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo (EBA/GL/2014/07) panaikinamos nuo 2022 m. gruodžio 31 d.
11. Nuorodos kitose EBI gairėse į gaires, panaikintas 10 dalimi, laikomos nuorodomis į šias gaires.

Gairės dėl duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo pagal Direktyvą 2013/36/ES ir Direktyvą (ES) 2019/2034

1. Duomenų rinkimo veiklos taikymo sritis

1.1 Įstaigų, kurioms pagal Direktyvą 2013/36/ES taikomas duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimas, aprėptis

12. Taikydama gaires konsoliduotu lygmeniu pagal 3 dalį, ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė, įskaitant ES patronuojančiąją investicinę įmonę, ES patronuojančiąją investicinę kontroliuojančiąją bendrovę arba ES patronuojančiąją mišrios veiklos finansų kontroliuojančiąją bendrovę, atsižvelgiant į Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 dalį, konsoliduotos priežiūros institucijai turėtų pateikti 2 skirsnyje nurodytus duomenis apie visų grupės subjektų, kuriems taikomas prudencinis konsolidavimas, daug uždirbančius asmenis.
13. Atskiros įstaigos, įskaitant investicines įmones, atsižvelgiant į Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 dalį, kurios nekonsoliduojamos pagal 3 dalį, kompetentingai institucijai turėtų pateikti savo 2 skirsnyje nurodytus individualius duomenis apie daug uždirbančius asmenis.
14. Kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad jų valstybėje narėje įsteigti trečiųjų valstybių įstaigų filialai joms pateiktų savo 2 skirsnyje nurodytus duomenis apie daug uždirbančius asmenis.

1.2 Investicinių įmonių, kurioms pagal Direktyvą (ES) 2019/2034 taikomas duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimas, aprėptis

15. Taikydama gaires konsoliduotu lygmeniu pagal 3 dalį, ES patronuojančioji investicinė įmonė, ES patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė, konsoliduotos priežiūros institucijai turėtų pateikti 2 skirsnyje nurodytus duomenis apie visų investicinės įmonės grupės subjektų, kuriems taikomas prudencinis konsolidavimas, daug uždirbančius asmenis.
16. Atskira investicinė įmonė, kuri nekonsoliduojama pagal 3 dalį, kompetentingai institucijai turėtų pateikti savo 2 skirsnyje nurodytus individualius duomenis apie daug uždirbančius asmenis.
17. Kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad jų valstybėje narėje įsteigtos trečiųjų valstybių investicinės įmonės joms pateiktų savo 2 skirsnyje nurodytus duomenis apie daug uždirbančius asmenis.

2. Įmonėms taikomos procedūrinės specifikacijos

18. Duomenis apie daug uždirbančius asmenis už atitinkamus finansinius metus (toliau – ataskaitiniai metai) kompetentingai institucijai kasmet turėtų pateikti (taip pat žr. IV priedą) iki kitų kalendorinių metų birželio 15 d.:
 - a. 1.1 poskirsnyje nurodytos įstaigos, naudodamos duomenų rinkimo šabloną, nurodytą:
 - i. I priede, skirtame daug uždirbantiems asmenims, kurie yra įstaigų ir kitų konsoliduojamų subjektų darbuotojai;
 - ii. II priede, skirtame daug uždirbantiems asmenims, kurie yra investicinių įmonių, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, darbuotojai;
 - b. 1.2 poskirsnyje nurodytos investicinės įmonės, naudodamos duomenų rinkimo šabloną, nurodytą II priede.
19. 18 dalies a punkte nurodyti duomenys turėtų apimti visus I priede nurodytus daug uždirbančius asmenis, o II priede – tik 18 dalies a punkto ii papunktyje nurodytus daug uždirbančius asmenis, be kita ko, šiais atvejais:
 - a. investicinei įmonei konsoliduotai taikomos Direktyvos 2013/36/ES nuostatos dėl atlyginimo, pritaikius nacionalinę teisę veikti savo nuožiūra pagal tos direktyvos 109 straipsnio 6 dalį;
 - b. daug uždirbantys asmenys buvo įgalioti vykdyti profesinę veiklą šios direktyvos 109 straipsnio 5 dalies a ir b punktuose nurodytais atvejais.

20. Duomenys apie daug uždirbančius asmenis kompetentingoms institucijoms, o po to EBI turėtų būti teikiami tik po to, kai įmonės ir kompetentingos institucijos užtikrina duomenų išsamumą ir teisingumą, vadovaudamosi kompetentingų institucijų pateiktomis techninėmis instrukcijomis ir 3 bei 9 skirsniuose nustatytais bendrosiomis ir duomenų kokybės specifikacijomis bei 4 ir 5 skirsniuose nustatytais papildomomis specifikacijomis.
21. Jeigu įmonėje nedirba daug uždirbančių asmenų, šios informacijos pateikti nebūtina, išskyrus atvejus, kai to aiškiai reikalauja kompetentinga institucija.

3. Duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo bendrosios specifikacijos

22. Įmonės turėtų pateikti duomenis apie daug uždirbančius asmenis apie kiekvieną valstybę narę, kurioje yra daug uždirbančių asmenų, taip pat apie kiekvieną 1 mln. EUR atlyginimo intervalą (pvz., nuo 1 mln. EUR iki mažiau nei 2 mln. EUR; nuo 2 mln. EUR iki mažiau nei 3 mln. EUR ir t. t.). Kiekvienas daug uždirbantis asmuo turėtų būti priskirtas prie atlyginimo intervalo, remiantis visu darbuotojo atlyginimu finansiniais metais.
23. Įmonės turėtų teikti reikalaujamus duomenis remdamosi finansinių metų pabaigos duomenimis, pateiktais eurai. Sumos turėtų būti nurodomos tiksliai, t. y. neapvalinamos, pvz., 1 234 567,00 EUR, o ne 1,2 mln. EUR.
24. Turėtų būti pranešama apie visus darbuotojus, kurie finansiniais metais gavo 1 mln. EUR ar didesnį atlyginimą, net jei darbuotojas paliko įmonę iki finansinių metų pabaigos arba jei 1 mln. EUR suma pasiekama tik dėl garantuoto kintamojo atlyginimo arba išėitinių išmokų skyrimo.
25. Jeigu duomenis apie daug uždirbančius teikia įmonės, kurių finansiniai skaičiai nurodomi kitokia nei euro valiuta, pranešami skaičiai turėtų būti konvertuojami pagal oficialų valiutos keitimo kursą, kurį Komisija naudoja finansinio planavimo ir biudžeto tikslais ataskaitinių metų gruodžio mėn.
26. Daug uždirbančių asmenų skaičius turėtų būti pranešamas kaip fizinių asmenų skaičius (darbuotojų skaičius), neatsižvelgiant į jų darbo sutartyse nustatytą darbo valandų skaičių. Turėtų būti pateikiama informacija apie daug uždirbančių asmenų atlyginimą eurai, atlyginimo sudėtinės dalis, valstybę narę, pareigas arba veiklos sritį bei atsakomybę.
27. Eilutėje „Asmenų, vykdančių kontrolės funkcijas, skaičius“ į asmenų skaičių turėtų būti įtraukti visi daug uždirbantys asmenys, vykdančys kontrolės funkcijas verslo padaliniuose, ir asmenys, vykdančys nepriklausomą atitikties, rizikos kontrolės ir vidaus audito funkciją.
28. Daug uždirbantys asmenys turėtų būti sugrupuoti pagal tą valstybę narę, pareigas arba veiklos bei atsakomybės sritį, kuriose jie vykdo pagrindinę dalį savo profesinės veiklos. Visas atlyginimo dydis, skirtas atitinkamam daug uždirbančiam asmeniui grupėje arba duomenis teikiančioje įstaigoje, turėtų būti pranešamas pagal šią valstybę narę, pareigas arba veiklos ir atsakomybės

sritį. Jeigu daug uždirbančio asmens dvi ar daugiau profesinių veiklų yra vienodos reikšmės, įmonė turėtų priskirti šį daug uždirbantį asmenį ir jo atlyginimą, atsižvelgdama į kitų daug uždirbančių asmenų paskirstymą, tam, kad ataskaita geriausiai atspindėtų daug uždirbančių asmenų pasiskirstymą įmonėje.

29. Informacija apie daug uždirbančių asmenų atlyginimą ir konkrečias kintamojo atlyginimo sudėtinės dalis turėtų būti teikiama apie visus daug uždirbančius asmenis, neatsižvelgiant į tai, ar daug uždirbantis asmuo yra nustatytasis darbuotojas, ar ne. Tas pats turėtų būti taikoma į I priedą įtrauktiems daug uždirbantiems asmenims, kuriems pagal Direktyvos 2013/36/ES 109 straipsnio 4 dalį taikoma speciali atlyginimo sistema ir kurie taip pat nurodyti II priede, pagal kurį atlyginimas, mokamas „nepiniginėmis priemonėmis, atitinkančiomis valdomų portfelių priemones“, arba atlyginimas, mokamas patvirtintomis alternatyviomis priemonėmis, turėtų būti priskirtas I priede nurodytoms „kitoms priemonėms“.
30. Daug uždirbantys asmenys, užsiimantys profesine veikla tiek ES, tiek už jos ribų, turėtų būti priskirti valstybei narei tik tada, jeigu pagrindinę savo profesinės veiklos dalį jie vykdo ES. Priešingu atveju apie darbuotoją neturėtų būti pranešama kaip apie daug uždirbantį asmenį.
31. Atlyginimas atitinkamai turėtų būti paskirstomas fiksuotajai ir kintamajai atlyginimo dalims pagal EBI gairių dėl patikimos atlygio politikos pagal Direktyvą 2013/36/ES 7 skirsnį ir EBI gairių dėl patikimos atlygio politikos pagal Direktyvą (ES) 2019/2034 7 skirsnį.
32. Apie nepinigines atlyginimo dalis turėtų būti pranešama nurodant jų piniginį ekvivalentą (pvz., apmokestinamąją sumą) ir jos įtraukiamos kaip „kitos“ atlyginimo formos.
33. Išėtinės išmokos, garantuota kintamoji atlyginimo dalis ir savo nuožiūra sukauptos pensijų išmokos turėtų būti įtrauktos į visą kintamąjį atlyginimą ir taip pat turėtų būti nurodytos lentelės dalyje, kurioje pateikiama papildoma informacija.
34. Renkant duomenis apie daug uždirbančius asmenis, apie juos turėtų būti pranešama kaip apie „nustatytuosius darbuotojus“, jei įmonės juos vertina kaip „nustatytuosius darbuotojus“ konsoliduotu arba individualiu lygmeniu, atsižvelgiant į:
 - a. I priede,
 - i. tai, kad nustatytieji darbuotojai turėtų apimti duomenis teikiančios įstaigos ir jos patronuojamųjų įmonių, kurioms individualiai arba konsoliduotai taikomi atlyginimo reikalavimai pagal Direktyvos 2013/36/ES 92 ir 94 straipsnius, nustatytuosius darbuotojus ir
 - ii. patronuojamųjų įmonių, kuriose taikoma speciali atlyginimo sistema pagal Direktyvos 2013/36/ES 109 straipsnio 4 dalį, tačiau pagal tos direktyvos 109 straipsnio 5 arba 6 dalį joms taikomi tos direktyvos 92 ir 94 straipsniuose nustatyti atlyginimų reikalavimai, darbuotojus;

- b. II priede,
 - i. tai, kad nustatytieji darbuotojai turėtų apimti investicinių įmonių, kurioms individualiai taikomi atlyginimo reikalavimai pagal Direktyvos (ES) 2019/2034 30 ir 32 straipsnius, nustatytuosius darbuotojus, ir
 - ii. kai Direktyvos (ES) 2019/2034 30 ir 32 straipsniuose nustatyti reikalavimai taikomi konsoliduotai pagal Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį, patronuojamųjų įmonių darbuotojus, kuriems patiems netaikomi tos direktyvos 30 ir 32 straipsniai ir kurių profesinė veikla turi reikšmingą poveikį investicinės įmonės rizikos pobūdžiui arba jos konsoliduotai valdomam turtui.

4. Duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo papildomos specifikacijos pagal I priedą

35. Priskirdamos daug uždirbančius asmenis I priede nurodytoms funkcijoms arba veiklos sritims, įmonės turėtų atsižvelgti į savo vidaus organizacinę struktūrą ir į:
- a. tai, kad valdymo organo nariai, įskaitant patronuojamųjų įmonių valdymo organo narius, išskyrus investicinių įmonių, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, valdymo organo narius, turėtų būti atitinkamai priskirti prie stulpelio „VO priežiūros funkcija“ arba „VO valdymo funkcija“ nepriklausomai nuo įmonės verslo modelio;
 - i. valdymo organo (VO) priežiūros funkcija – valdymo organo nariai, atliekantys valdymo sprendimų priėmimo priežiūrą ir stebėseną (t. y. nevykdomieji direktoriai);
 - ii. valdymo organo (VO) valdymo funkcija – valdymo organo nariai, atsakingi už jo valdymo funkcijas (t. y. vykdomieji direktoriai);
 - b. tai, kad „investicinė bankininkystė“ turėtų apimti įmonių finansus ir prekybą bei pardavimus, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 317 straipsnio 2 lentelėje, kapitalo rinkos veikiamus sandorius, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 192 straipsnio 3 dalyje, ir privataus kapitalo nuosavybės vertybinius popierius;
 - c. tai, kad „mažmeninė bankininkystė“ turėtų apimti visą įstaigų skolinimo veiklą (asmenims ir įmonėms);
 - d. tai, kad „turto valdymas“ I priede turėtų apimti turto valdymą:
 - i. įstaigoje;

- ii. patronuojamosiose įmonėse, kurios yra įstaigos, ir
 - iii. patronuojamosiose įmonėse, kurios yra kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektai, alternatyvaus investavimo fondų valdytojai ir investicinės įmonės, kurioms netaikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai;
- e. tai, kad „įmonių valdymo funkcijos“ turėtų apimti funkcijas, kurias vykdančys darbuotojai yra atsakingi už visą įstaigą konsoliduotu lygmeniu, o patronuojamųjų įmonių atveju – už konkrečią įmonę, pvz., žmogiškųjų išteklių ar informacinių technologijų funkcijos;
 - f. tai, kad „nepriklausomos kontrolės funkcijos“ turėtų apimti tik tuos darbuotojus, kurie vykdo nepriklausomo rizikos valdymo, atitikties užtikrinimo ir vidaus audito funkcijas, kaip aprašyta EBI vidaus valdymo gairių pagal Direktyvą 2013/36/ES 19 skirsnyje;
 - g. tai, kad „visi patronuojamosiose įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbantys asmenys“ turėtų apimti visus daug uždirbančius asmenis, o jų atlyginimas turi būti įtrauktas į II priedą;
 - h. tai, kad „visi kiti daug uždirbantys asmenys“ turėtų apimti darbuotojus, kurie negali būti priskirti vienai iš a–g punktuose nurodytų funkcijų ar veiklos sričių.

5. Duomenų apie daug uždirbančius asmenis rinkimo papildomos specifikacijos pagal II priedą

36. Priskirdamos darbuotojus II priede nurodytoms funkcijoms arba veiklos sritims, įmonės turėtų atsižvelgti į 18 ir 19 dalyse nurodytas specifikacijas, savo vidaus organizacinę struktūrą ir į:

- a. tai, kad valdymo organo nariai, įskaitant patronuojamųjų įmonių valdymo organo narius, kai ES patronuojančioji investicinė įmonė, ES patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė pateikia duomenis apie investicinių įmonių grupę, prireikus turėtų būti nurodomi stulpelyje „VO priežiūros funkcija“ arba „VO valdymo funkcija“ nepriklausomai nuo įmonės verslo modelio;
- b. tai, kad „prekyba savo sąskaita ir priemonių pasirašymas bei platinimas“ turėtų apimti Direktyvos 2014/65/ES I priedo A skirsnio 3, 6 ir 7 punktuose nurodytas paslaugas ir veiklą⁴;

⁴ 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2014/65/ES dėl finansinių priemonių rinkų, kuria iš dalies keičiamos Direktyva 2002/92/EB ir Direktyva 2011/61/ES.

- c. tai, kad „konsultacijos dėl investicijų, pavedimų vykdymas“ turėtų apimti Direktyvos 2014/65/ES I priedo A skirsnio 1, 2 ir 5 punktuose nurodytas paslaugas ir veiklą;
- d. tai, kad „portfelio valdymas“ turėtų apimti Direktyvos 2014/65/ES I priedo A skirsnio 4 punkte nurodytas paslaugas ir veiklą ir investicinių įmonių, kurios yra kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektai ir alternatyvaus investavimo fondų valdytojai, patronuojamųjų įmonių portfelių valdymą;
- e. tai, kad „DPS ir (arba) OPS valdymas“ turėtų apimti Direktyvos 2014/65/ES I priedo A skirsnio 8 ir 9 punktuose nurodytas paslaugas ir veiklą;
- f. tai, kad „nepriklausomos kontrolės funkcijos“ turėtų apimti tik tuos darbuotojus, kurie vykdo nepriklausomo rizikos valdymo, atitikties užtikrinimo ir vidaus audito funkcijas, kaip aprašyta EBI vidaus valdymo gairių pagal Direktyvą (ES) 2019/2034 17 skirsnyje;
- g. tai, kad „visi kiti daug uždirbantys asmenys“ turėtų apimti daug uždirbančius asmenis, kurie negali būti priskirti vienai iš a–f punktuose nurodytų funkcijų ar veiklos sričių.

6. Kompetentingų institucijų vykdomas duomenų rinkimas

37. Kompetentingos institucijos turėtų kasmet rinkti reikiamus duomenis apie daug uždirbančius asmenis, kaip nurodyta 2 skirsnyje, iš:
- a. įstaigų konsoliduotu arba individualiu lygmeniu pagal I priedą ir, kai taikoma, II priedą šiose gairėse nurodytu būdu;
 - b. Investicinių įmonių, kai taikytina, konsoliduotu arba individualiu lygmeniu pagal II priedą ir šiose gairėse nurodytu būdu.

7. Kompetentingų institucijų atliekamas duomenų agregavimas

38. Kompetentingos institucijos turėtų savo valstybėje narėje iš įmonių surinktus duomenis apie daug uždirbančius asmenis, apie kuriuos buvo pranešta pagal I priedą, ir apie daug uždirbančius asmenis, apie kuriuos buvo pranešta pagal II priedą, agreguoti atskirai.
39. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 75 straipsnio 3 dalį ir Reglamento (ES) 2019/2033 34 straipsnio 4 dalį duomenys apie daug uždirbančius asmenis taip pat turėtų būti agreguojami pagal mokėjimo intervalą.
40. Prieš agreguodamos duomenis, kompetentingos institucijos turėtų patikrinti, ar duomenis pateikė tik įmonės, įtrauktos į 1.1 ir 1.2 poskirsnuose nurodytą duomenų rinkimo sritį.

Agreguojant duomenis neturėtų būti atsižvelgiama į kitų įmonių (pvz., mažų ir tarpusavyje nesusijusių investicinių įmonių), kurioms gairės netaikomos, pateiktus duomenis.

41. Jeigu valstybėje narėje yra daugiau nei viena kompetentinga institucija, pvz., viena atsakinga už įstaigų prudencinę priežiūrą, o kita – už investicines įmones, arba kai atsakomybe už priežiūrą dalijamasi su Europos Centrinio Banku, kompetentingos institucijos turėtų koordinuoti duomenų rinkimą tarpusavyje ir teikti viena kitai būtinus duomenis ir informaciją, siekdamos užtikrinti, kad būtų renkamas ir EBI pateiktas tik vienas tos valstybės narės duomenų rinkinys ir kad renkant duomenis nebūtų kelis kartus įtraukiami tie patys daug uždirbantys asmenys. Kiekvienai valstybei narei turėtų būti pateiktas tik vienas agreguotas I priedas ir vienas agreguotas II priedas.

8. Kompetentingų institucijų atliekamas duomenų teikimas EBI

42. Kompetentingos institucijos iki kiekvienų metų liepos 31 d. EBI turėtų pateikti duomenis apie daug uždirbančius asmenis, agreguotus pagal pirmesnę skirsinį.
43. Jei kompetentingos institucijos nustato, kad joms nereikia pateikti jokių duomenų apie daug uždirbančius asmenis, jos turėtų iki kiekvienų metų liepos 15 d. atitinkamai informuoti EBI naudodamosi duomenims rinkti naudojama IT priemone.

9. Duomenų kokybė

44. Įmonės ir kompetentingos institucijos turėtų taikyti tinkamus procesus ir kontrolės priemones, kad užtikrintų, jog duomenys apie daug uždirbančius asmenis būtų teisingai agreguoti ir pateikti.
45. Įmonės ir kompetentingos institucijos turėtų patikrinti pateiktų duomenų apie daug uždirbančius asmenis išsamumą ir patikimumą, atsižvelgdamos į III priede nustatytas patvirtinimo taisykles. Kompetentingos institucijos taip pat turėtų taikyti tas patikras agreguotiems duomenims, kurie turi būti pateikti EBI.
46. Įmonės ir kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad kintamojo ir fiksuotojo atlyginimo subpozicijų suma būtų lygi bendrai sumai ir kad vidutinis bendras darbuotojo atlyginimas atitiktų pasirinktą mokėjimo intervalą.
47. Vadovaujantis taikytiniais būtiniaisiais reikalavimais pagal Direktyvą (ES) 2013/36/ES ir Direktyvą (ES) 2019/2034, duomenys apie daug uždirbančių asmenų atidėtą atlyginimą ir priemonėmis mokamą atlyginimą turėtų būti patikimi, atskaičius sumas, skirtas daug uždirbantiems asmenims, kurie yra nustatytieji darbuotojai ir kurie naudojami nukrypti leidžiančiomis nuostatomis, ir daug uždirbantiems asmenims, kurie nėra nustatytieji darbuotojai.
48. Įstaigų kintamojo ir fiksuotojo atlyginimo daug uždirbantiems asmenims, kurie yra nustatytieji darbuotojai, santykis turėtų būti mažesnis nei 100 proc. (200 proc. pritarus akcininkams),

atskaičius sumas, skirtas kaip išėtinė išmoka arba garantuotas kintamasis atlyginimas, į kurias nebuvo atsižvelgta apskaičiuojant santykį, ir sumas, skirtas daug uždirbantiems asmenims įmonėse, taikančiose konkrečią atlyginimo sistemą.

49. Tikrindamos, ar duomenys apie daug uždirbančius asmenis yra išsamūs, kompetentingos institucijos visų pirma turėtų atsižvelgti į įmonių dydį ir darbuotojų skaičių, taip pat į praeityje dirbusių daug uždirbančių asmenų skaičių.
50. Kompetentingos institucijos turėtų atlikti patikimumo patikrinimus, kad patvirtintų, jog įmonės, kurios turi pateikti duomenis apie daug uždirbančius asmenis, iš tikrųjų juos pateikė pagal šias gaires. Visų pirma, jei kompetentingos institucijos iš įmonių, kurios anksčiau pateikė tokius duomenis, negauna duomenų apie daug uždirbančius asmenis, jos turėtų susisiekti su įmonėmis, kad gautų patvirtinimą, jog nebuvo daug uždirbančių asmenų, apie kuriuos reiktų pranešti. Kompetentingos institucijos taip pat turėtų stebėti, ar reikšmingai pasikeitė daug uždirbančių asmenų, apie kuriuos pranešta, skaičius.
51. Kai kompetentingos institucijos žino apie pokyčius, dėl kurių reikšmingai padidėjo arba sumažėjo daug uždirbančių asmenų skaičius, jos turėtų informuoti EBI apie pagrindinę priežastį.
52. Dėl pateiktų duomenų, kurie rodo galimas duomenų kokybės problemas, EBI gali paprašyti kompetentingų institucijų peržiūrėti duomenis ir pateikti informaciją, reikalingą teisingam jų aiškinimui.
53. Kompetentingos institucijos turėtų kuo greičiau pateikti pataisytus duomenis arba paaiškinimus dėl bet kokių nepatikimų duomenų. Kompetentingos institucijos turėtų glaudžiai bendradarbiauti su EBI, kad iki rugsėjo 30 d. užtikrintų, jog analizei skirtas duomenų rinkinys būtų stabilus ir geros kokybės.
54. Teikdamos duomenis apie daug uždirbančius asmenis EBI pagal šias gaires, kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad jos taip pat laikytųsi 2020 m. birželio 5 d. EBI/DC/335 dėl Europos centrinės priežiūros duomenų infrastruktūros (EUCLID sprendimas)⁵ su pakeitimais ir kad įstaigoms bei investicinėms įmonėms pateiktų visas technines specifikacijas, būtinas nuolatiniam EUCLID sprendimo laikymuisi užtikrinti.

⁵ https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Risk%20Analysis%20and%20Data/Reporting%20by%20Authorities/885459/Decision%20on%20the%20European%20Centralised%20Infrastructure%20of%20Data%20%28EUCLID%29.pdf

I priedas. Informacija apie daug uždirbančių asmenų atlyginimus pagal Direktyvą 2013/36/ES¹

		Įstaigos / investicinės įmonės/ grupės, taikančios Direktyvos 2013/36/ES VII antraštinę dalį, pavadinimas:							Pavadinimas		
		ES / EEE valstybė, su kuria susiję šie duomenys:							Šalies kodas		
		Finansiniai metai, už kuriuos paskirtas atlyginimas (N metai):							Metai		
		Atlyginimo intervalas (nuo 1 mln. EUR iki mažiau nei 2 mln. EUR; nuo 2 mln. EUR iki mažiau nei 3 mln. EUR ir t. t.)							Atlyginimo intervalo suma		
Eilutė	Nuoroda į techninį įgyvendinimo standartą	Funkcija / veiklos sritis	VO priežiūros funkcija	VO valdymo funkcija	Investicinė bankininkystė	Mažmeninė bankininkystė	Turto valdymas	Įmonės valdymo funkcijos	Nepriklausomos kontrolės funkcijos	Visi kiti daug uždirbantys asmenys	Visi investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbantys asmenys
		Informacija apie daug uždirbančius asmenis									
1		Vyresniojoje vadovybėje dirbančių asmenų skaičius									
2		Asmenų, vykdančių kontrolės funkcijas, skaičius									

¹ Šio šablono eilutėms analogiškai turėtų būti taikomi Komisijos įgyvendinimo reglamente (ES) 2021/637 (techninis įgyvendinimo standartas dėl informacijos atskleidimo) pateikti nurodymai.

3		Kitų darbuotojų skaičius									
4		Visas daug uždirbančių asmenų skaičius									
4a		Iš jų daug uždirbančių vyrų skaičius									
4b		Iš jų daug uždirbančių moterų skaičius									
4c		Iš jų daug uždirbančių asmenų, kurių lytis yra kitokia nei vyriška ar moteriška lytis, skaičius									
5		Iš jų nustatytųjų darbuotojų skaičius (įtrauktas į 4 eilutę)									
5a		Iš jų patronuojamosios įmonės, kurioms pagal kitus Sąjungos teisės aktus taikoma speciali atlyginimo sistema pagal Direktyvos 2013/36/ES 109									

		straipsnio 4 dalį, daug uždirbančių asmenų skaičius (įtrauktas į 4 eilutę)										
6	REM1 2 eilutė	Bendras visų daug uždirbančių asmenų fiksuotasis atlyginimas (EUR)										
7	REM 1 3 eilutė	dalis, mokama grynaisiais pinigais										
8	REM 1 ES-4a eilutė	dalis, mokama akcijomis ar lygiavertėmis nuosavybės teisėmis										
9	REM 1 5 eilutė	dalis, mokama su akcijomis susijusiomis priemonėmis ar lygiavertėmis nepiniginėmis priemonėmis										
10	REM 1 ES-5x eilutė	dalis, mokama kitomis priemonėmis										
11	REM 1 7 eilutė	dalis, mokama kitomis formomis										
12	REM 1 10 eilutė	Bendras visų daug uždirbančių asmenų										

		kintamasis atlyginimas (EUR)									
13	REM 1 11 eilutė	dalis, mokama grynaisiais pinigais									
14	REM 1 12 eilutė	dalis, mokama atidėtai									
15	REM 1 13a eilutė	dalis, mokama akcijomis ar lygiavertėmis nuosavybės teisėmis									
16	REM 1 14a eilutė	dalis, mokama atidėtai									
17	REM 1 13b eilutė	dalis, mokama su akcijomis susijusiomis ar lygiavertėmis nepiniginėmis priemonėmis									
18	REM 1 14b eilutė	dalis, mokama atidėtai									
19	REM 1 14x eilutė	dalis, mokama kitomis priemonėmis									
20	REM 1	dalis, mokama atidėtai									

	14y eilutė										
21	REM 1 15 eilutė	dalys, mokama kitomis formomis									
22	REM 1 16 eilutė	dalys, mokama atidėtai									
	Nuoroda į techninį įgyvendinimo standartą	Papildoma informacija apie pirmiau nurodytas pozicijas (visos toliau nurodytos sumos taip pat turėtų būti įtrauktos atitinkamai į bendrą kintamąjį atlyginimą arba į bendrą fiksuotąjį atlyginimą)									
23	REM 2 1 eilutė	Skirtas garantuotas kintamasis atlyginimas. Daug uždirbančių asmenų skaičius									
24	REM 2 2 eilutė	Skirtas garantuotas kintamasis atlyginimas. Bendra suma									
24a	REM 2 3 eilutė	iš kurios nustatytiesiems darbuotojams už finansinius metus skiriamas garantuotas kintamasis atlyginimas, į kurį									

		neatsižvelgiama nustatant premijos viršutinę ribą									
25	REM 2 6 eilutė	Finansiniais metais skirtos išaitinės išmokos. Daug uždirbančių asmenų skaičius									
26	REM 2 7 eilutė	Finansiniais metais skirtos išaitinės išmokos. Bendra suma									
26a	REM 2 10 eilutė	iš kurios nustatytiems darbuotojams už finansinius metus skirtos išaitinės išmokos, į kurias neatsižvelgiama nustatant premijos viršutinę ribą									
27		Asmenų, kurie mokėjo įmokas savo nuožiūra kaupiamoms pensijoms gauti, N metais skaičius									
28		Visa N metais savo nuožiūra sukauptų pensijų įmokų suma ²									

² Kaip apibrėžta Direktyvos 2013/36/ES 3 straipsnio 53 dalyje.

29		Visa kintamojo atlyginimo suma, paskiriama už kelerių metų laikotarpius, kurie nėra kiekvienais metais pradedami skaičiuoti iš naujo									
30		Įstaigoms, kurios naudojami nukrypti leidžiančia nuostata instituciniu lygmeniu Daug uždirbančių asmenų, kurie naudojami nukrypti leidžiančiomis nuostatomis pagal Direktyvos 2013/36/ES 94 straipsnio 3 dalies a punktą, skaičius									
31		Įstaigoms, kurios naudojami nukrypti leidžiančia nuostata instituciniu lygmeniu Atskirų daug uždirbančių asmenų, kurie įstaigose yra nustatytieji darbuotojai ir kurie naudojami nukrypti leidžiančiomis nuostatomis pagal Direktyvos									

		2013/36/ES 94 straipsnio 3 dalies a punktą, kintamasis atlyginimas									
32		Visa daug uždirbančių asmenų, kurie nėra nustatyti darbuotojai, kintamojo atlyginimo suma									
33		Visa daug uždirbančių asmenų, kurie nėra nustatyti darbuotojai, fiksuotojo atlyginimo suma									

II priedas. Informacija apie daug uždirbančių asmenų atlyginimus pagal Direktyvą (ES) 2019/2034³

		Investicinės įmonės / grupės pavadinimas								Pavadinimas (laisvos formos tekstas)	
		ES / EEE valstybė, su kuria susiję šie duomenys:								Pasirinkite valstybę narę	
		Finansiniai metai, už kuriuos paskirtas atlyginimas (N metai):								Metai	
		Atlyginimo intervalas (nuo 1 mln. EUR iki mažiau nei 2 mln. EUR; nuo 2 mln. EUR iki mažiau nei 3 mln. EUR ir t. t.)								Pasirinkite	
Eilutė	Nuoroda į techninį įgyvendinimo standartą	Funkcija / Veiklos sritis	VO priežiūros funkcija	VO valdymo funkcija	Prekyba savo sąskaita ir priemonių pasirašymas bei platinimas	Konsultacijos dėl investicijų, pavedimų vykdymas	Portfelio valdymas	DPS ir (arba) OPS valdymas	Nepriklausomos kontrolės funkcijos	Visi kiti darbuotojai	
		Informacija apie daug uždirbančius asmenis									
1		Vyresniojoje vadovybėje dirbančių asmenų skaičius									
2		Asmenų, vykdančių kontrolės funkcijas, skaičius									
3		Kitų darbuotojų skaičius									
4		Visas daug uždirbančių asmenų skaičius									
4a		Iš jų daug uždirbančių vyrų skaičius									

³ Turėtų būti taikomi techninio įgyvendinimo standarto dėl duomenų atskleidimo³ nurodymai dėl eilučių, kuriose nuorodos į to techninio įgyvendinimo standarto REM1 ir REM2 lenteles pateiktos II priede.

4b		Iš jų daug uždirbančių moterų skaičius								
4c		Iš jų daug uždirbančių asmenų, kurių lytis yra kitokia nei vyriška ar moteriška lytis, skaičius								
5		Iš jų identifikuotųjų darbuotojų skaičius (įtrauktas į 4 eilutę)								
6	REM1 2 eilutė	Bendras visų daug uždirbančių asmenų fiksuotasis atlyginimas (EUR) N metais								
7	REM 1 3 eilutė	dalis, mokama grynaisiais pinigais								
8	REM 1 ES-4a eilutė	dalis, mokama akcijomis ar lygiavertėmis nuosavybės teisėmis								
9	REM 1 5 eilutė	dalis, mokama su akcijomis susijusiomis priemonėmis ar lygiavertėmis nepiniginėmis priemonėmis								
10		dalis, mokama kitų rūšių priemonėmis pagal Direktyvos (ES) 2019/2034								

		32 straipsnio 1 dalies j punkto iii papunktį								
10a		dalis, mokama nepiniginėmis priemonėmis, atitinkančiomis valdomų portfelių priemonės								
10b		dalis, mokama patvirtintomis alternatyviomis priemonėmis								
11	REM 1 7 eilutė	dalis, mokama kitomis formomis								
12	REM 1 10 eilutė	Bendras visų daug uždirbančių asmenų kintamasis atlyginimas (EUR) N metais								
13	REM 1 11 eilutė	dalis, mokama grynaisiais pinigais								
14	REM 1 12 eilutė	dalis, mokama atidėtai								
15	REM 1 13a eilutė	dalis, mokama akcijomis ar lygiavertėmis nuosavybės teisėmis								

16	REM 1 14a eilutė	dalis, mokama atidėtai								
17	REM 1 13b eilutė	dalis, mokama su akcijomis susijusiomis priemonėmis ar lygiavertėmis nepiniginėmis priemonėmis								
18	REM 1 14b eilutė	dalis, mokama atidėtai								
19	REM 1 14x eilutė	dalis, mokama kitų rūšių priemonėmis pagal Direktyvos (ES) 2019/2034 32 straipsnio 1 dalies j punkto iii papunktį								
20	REM 1 14y eilutė	dalis, mokama atidėtai								
20a		dalis, mokama nepiniginėmis priemonėmis, atitinkančiomis valdomų portfelių priemonės								
20b		dalis, mokama atidėtai								
20c		dalis, mokama patvirtintomis								

		alternatyviomis priemonėmis								
20d		dalis, mokama atidėtai								
21	REM 1 15 eilutė	dalis, mokama kitomis formomis								
22	REM 1 16 eilutė	dalis, mokama atidėtai								
Papildoma informacija apie pirmiau nurodytas pozicijas (visos toliau nurodytos sumos taip pat turėtų būti įtrauktos į bendrą kintamąjį atlyginimą)										
23	REM 2, 1 eilutė	Skirtas garantuotas kintamasis atlyginimas. Daug uždirbančių asmenų skaičius								
24	REM 2, 2 eilutė	Skirtas garantuotas kintamasis atlyginimas. Bendra suma								
25	REM 2, 6 eilutė	Finansiniais metais skirtos išieitinės išmokos. Daug uždirbančių asmenų skaičius								
26	REM 2, 7 eilutė	Finansiniais metais skirtos išieitinės išmokos. Bendra suma								
27		Asmenų, kurie mokėjo įmokas savo nuožiūra kaupiamoms pensijų								

		išmokoms gauti, N metais skaičius								
28		Visa N metais savo nuožiūra sukauptų pensijų įmokų suma								
29		Visa kintamojo atlyginimo suma, paskiriama už kelerių metų laikotarpius, kurie nėra kiekvienais metais pradedami skaičiuoti iš naujo								
30		Investicinėms įmonėms, kurios naudojasi nukrypti leidžiančia nuostata instituciniu lygmeniu Daug uždirbančių asmenų, kurie naudojasi nukrypti leidžiančiomis nuostatomis pagal Direktyvos (ES) 2019/2034 32 straipsnio 4 dalies a punktą, skaičius								
31		Investicinėms įmonėms, kurios naudojasi nukrypti leidžiančia nuostata instituciniu lygmeniu Daug uždirbančių asmenų, kurie yra nustatytieji darbuotojai, kintamasis atlyginimas, kai investicinė įmonė naudojasi nukrypti leidžiančiomis nuostatomis pagal Direktyvos								

		(ES) 2019/2034 32 straipsnio 4 dalies a punktą.								
32		Visa daug uždirbančių asmenų, kurie nėra nustatytieji darbuotojai, kintamojo atlyginimo suma								
33		Visa daug uždirbančių asmenų, kurie nėra nustatytieji darbuotojai, fiksuotojo atlyginimo suma								

III priedas. Duomenų kokybės patikrinimai

Įstaigos, investicinės įmonės ir kompetentingos institucijos, kai taikytina, I ir II prieduose turėtų atlikti šias duomenų kokybės patikras.

Eilutė	Duomenų kokybės patikrinimas
1–5	Nurodomas darbuotojų skaičius turėtų būti sveikasis skaičius.
4	4 eilutėje nurodomas skaičius turi būti lygus 1–3 eilutėse nurodomų skaičių sumai.
4a, 4b, 4c	4 eilutėje nurodomas skaičius turi būti lygus 4a, 4b, 4c eilutėse nurodomu skaičių sumai.
5	5 eilutėje nurodomas skaičius turi būti mažesnis arba lygus 4 eilutėje nurodomam skaičiui.
6	Bendro fiksuotojo atlyginimo suma turėtų būti 7–11 eilutėse nurodomų skaičių suma.
12	Bendrojo kintamojo atlyginimo suma turėtų būti I priedo 13, 15, 17, 19 ir 21 eilutėse nurodomų skaičių suma, o II priede – 13, 15, 17, 19, 20a, 20c ir 21 eilutėse nurodomų skaičių suma.
12	Bendra kintamojo atlyginimo suma neturėtų būti mažesnė už 24, 26, 28 ir 29 eilutėse nurodomų skaičių sumą.
12	I priedo 14, 16, 18, 20 ir 22 eilutėse ir II priedo 14, 16, 18, 20, 20b, 20d ir 22 eilutėse nurodoma atidėto atlyginimo suma neturėtų būti didesnė už 12 eilutėje nurodytą sumą.
-	Pasirinktos atlyginimo grupės teisingumas: kiekvienos veiklos srities fiksuotojo atlyginimo (6 eilutė) ir kintamojo atlyginimo (12 eilutė) suma, padalyta iš daug uždirbančių asmenų skaičiaus (4 eilutė), turėtų sudaryti skaičių, patenkantį į pasirinktą mokėjimo grupę.
-	Atidėto atlyginimo santykis: I priedo 14, 16, 18, 20 ir 22 eilutėse ir II priedo 14, 16, 18, 20, 20 b, 20 d ir 22 eilutėse, atskaičius 24, 26, 31 ir 32 eilutėse nurodomus skaičius, nurodoma atidėto atlyginimo suma turėtų būti didesnė arba lygi 0,4 karto didesniam 12 eilutėje nurodomam skaičiui, atskaičius 32 eilutėje nurodytą skaičių.

Įstaigos ir investicinės įmonės turėtų atsižvelgti į tai, kad ši supaprastinta patvirtinimo taisyklė taikoma tik lyginamosios analizės tikslais ir ja nepatvirtinama atitiktis reikalavimams dėl garantuoto kintamojo atlyginimo ir iškeitinių išmokų, t. y. atskaičius visas sumas, sumų dalims gali būti taikomas reikalavimas mokėti dalį kintamojo atlyginimo pagal atidėjimo tvarką.

Ši patvirtinimo taisyklė netaikoma įstaigoms ir investicinėms įmonėms, kuriose visi daug uždirbantys asmenys naudojami nuo reikalavimo mokėti dalį kintamojo atlyginimo pagal atidėjimo tvarką nukrypti leidžiančia nuostata pagal Direktyvos 2013/36/ES 94 straipsnio 3 dalies a punktą arba Direktyvos (ES) 2019/2034 32 straipsnio 4 dalies a punktą.

-
- Atlyginimo mokėjimas priemonėmis: I priedo 15, 17 ir 19 eilutėse ir II priedo 15, 17, 19, 20a ir 20c eilutėse, atskaičius 24, 26, 31 ir 32 eilutėse nurodomus skaičius, nurodomų skaičių suma turėtų būti didesnė arba lygi 0,5 karto didesniai 12 eilutėje nurodomam skaičiui, atskaičius 31 ir 32 eilutėse nurodomus skaičius.

Įstaigos ir investicinės įmonės turėtų atsižvelgti į tai, kad ši supaprastinta patvirtinimo taisyklė taikoma tik lyginamosios analizės tikslais ir ja nepatvirtinama atitiktis reikalavimams dėl garantuoto kintamojo atlyginimo ir iškeitinių išmokų, t. y. atskaičius visas sumas, sumų dalims gali būti taikomas reikalavimas mokėti dalį kintamojo atlyginimo priemonėmis.

Ši patvirtinimo taisyklė netaikoma įstaigoms ir investicinėms įmonėms, kuriose visi daug uždirbantys asmenys naudojami nuo reikalavimo mokėti dalį kintamojo atlyginimo priemonėmis nukrypti leidžiančia nuostata pagal Direktyvos 2013/36/ES 94 straipsnio 3 dalies a punktą arba Direktyvos (ES) 2019/2034 32 straipsnio 4 dalies a punktą.

Kintamojo ir fiksuotojo atlyginimo santykis įstaigose: institucijų nustatytųjų darbuotojų (I priedas) 12 eilutėje nurodomos kintamojo atlyginimo sumos santykis, atskaičius 24, 26a ir 32 eilutėse nurodomus skaičius, padalytas iš 6 eilutėje nurodomos fiksuotojo atlyginimo sumos, atskaičius 33 eilutėje nurodomą skaičių, turėtų būti atitinkamai 100 proc. ar 200 proc. arba mažesnis. Ši patvirtinimo taisyklė netaikoma veiklos sričiai „Visi patronuojamosios įmonės, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbantys asmenys“.

-
- | | |
|--|---|
| Įstaigoms, teikiančioms konsoliduotus duomenis | Kiekvienoje II priedo eilutėje nurodomų skaičių suma turėtų būti lygi atitinkamam skaičiui stulpelyje „Visi investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbantys asmenys“. |
|--|---|
-

IV priedas. Pateiktų duomenų apie daug uždirbančius asmenis apžvalga

Duomenų apie daug uždirbančius asmenis teikimas aukščiausiu konsolidavimo lygiu (konsoliduotai)		
Duomenų teikėjas	Teiktina informacija	
	I priedas	II priedas
<p>ES patronuojančioji įstaiga, ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė.</p> <p>Kai taikoma Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 arba 5 dalis ir 7 straipsnis:</p> <p>ES patronuojančioji investicinė įmonė, ES patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė.</p>	<p>Konsoliduoti duomenys, įskaitant visus subjektuose, kuriems taikomas prudeninis konsolidavimas, daug uždirbančius asmenis, priskiriamus atitinkamai funkcijai arba verslo sričiai.</p> <p>Duomenys apie subordinuotuosiose investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbančius asmenis (individualūs), pateikiami I priedo stulpelyje „Visi investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34, straipsniai daug uždirbantys asmenys“, įskaitant investicinių įmonių, kurioms taikoma Direktyvos (ES) 2013/36 109 straipsnio 5 arba 6 dalis, darbuotojus.</p>	<p>Duomenys apie investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbančius asmenis (individualūs), priskirtus atitinkamai funkcijai ar veiklos sričiai.</p> <p>(II priede nurodomų skaičių suma turėtų būti lygi I priedo stulpelyje „Visi investicinėse įmonėse, kurioms taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai, daug uždirbantys asmenys“ nurodomiems skaičiams).</p>
<p>ES patronuojančioji investicinė įmonė, ES patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba ES patronuojančioji mišrios veiklos finansų kontroliuojančioji bendrovė (Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 arba 5 dalys netaikomos), kuriai taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai ir kuri neįtraukta į ES patronuojančiosios įstaigos, ES patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės arba ES patronuojančiosios mišrios veiklos finansų kontroliuojančiosios bendrovės konsolidavimo apimtį.</p>	<p>Netaikoma</p>	<p>Konsoliduoti duomenys</p>

Individualių duomenų apie daug uždirbančius asmenis teikimas (tik tais atvejais, kai įstaiga / investicinė įmonė nėra įtraukta į ES konsoliduotus duomenis)		
Įstaiga ir investicinė įmonė, kai taikoma Reglamento (ES) 2019/2033 1 straipsnio 2 dalis.	I priedas. Individualūs duomenys	Netaikoma
Investicinė įmonė (Investicinių įmonių reglamento 1 straipsnio 2 ir 5 dalys netaikomos), kuriai taikomi Direktyvos (ES) 2019/2034 25 ir 34 straipsniai.	Netaikoma	II priedas. Individualūs duomenys

