

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS LĒMUMS (ES) 2015/530**(2015. gada 11. februāris)****par metodoloģiju un procedūrām attiecībā uz datu noteikšanu un vākšanu par maksu noteicošiem faktoriem, kurus izmanto gada uzraudzības maksas aprēķināšanā (ECB/2015/7)**

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS PADOME,

ņemot vērā Padomes 2013. gada 15. oktobra Regulu (ES) Nr. 1024/2013, ar ko Eiropas Centrālajai bankai uztic īpašus uzdevumus saistībā ar politikas nostādņēm, kas attiecas uz kredītiestāžu prudenciālo uzraudzību ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 4. panta 3. punkta otro daļu, 30. pantu un 33. panta 2. punkta otro daļu,

ņemot vērā Eiropas Centrālās bankas 2014. gada 22. oktobra Regulu (ES) Nr. 1163/2014 par uzraudzības maksām (ECB/2014/41) ⁽²⁾ un jo īpaši tās 10. panta 3. punkta b) apakšpunktu, 10. panta 4. punktu un 5. punktu,

tā kā:

- (1) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1024/2013 30. panta 3. punktu gada uzraudzības maksas, ko iekasē no kredītiestādēm, kas veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs, vai kredītiestāžu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, filiālēm, kas veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs, aprēķina augstākajā konsolidācijas līmenī iesaistītajās dalībvalstīs, un šā aprēķina pamatā ir objektīvi kritēriji, kas saistīti ar attiecīgās kredītiestādes nozīmīgumu un riska profilu, tostarp tās riska svērtajiem aktīviem.
- (2) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta a) apakšpunktu maksu noteicošie faktori, kurus izmanto, lai noteiktu individuālo gada uzraudzības maksu, kuru maksā par katru uzraudzīto iestādi vai uzraudzīto grupu, ir šādas summas pārskata datumā: i) kopējie aktīvi un ii) kopējā riska pozīcija.
- (3) Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta b) apakšpunkts nosaka, ka maksu noteicošo faktoru datus nosaka un vāc saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas (ECB) lēmumu, kurā norādīta piemērojamā metodoloģija un procedūras.
- (4) Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1024/2013 30. pantu maksu noteicošo faktoru aprēķināšanai uzraudzītajām grupām parasti nebūtu jāuzrāda neiesaistītajās un trešās valstīs atrodošos meitasuzņēmumu aktīvi. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta c) apakšpunktu uzraudzītās grupas var lemt par šādu aktīvu uzrādīšanu maksu noteicošo faktoru aprēķināšanai. Tomēr šādu aprēķinu veikšanas izmaksām nebūtu jāpārsniedz plānoto uzraudzības maksas samazinājumu.
- (5) Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 4. punkts nosaka, ka nacionālās kompetentās iestādes (NKI) maksu noteicošo faktoru datus iesniedz ECB saskaņā ar ECB noteiktām procedūrām.
- (6) Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 5. punkts nosaka, ka, ja maksājuma veicējs neiesniedz maksu noteicošos faktorus, ECB maksu noteicošos faktorus nosaka saskaņā ar ECB lēmumā izklāstīto metodoloģiju.
- (7) Tādēļ šajā lēmumā jānosaka metodoloģija un procedūras maksu noteicošo faktoru datu noteikšanai un vākšanai un maksu noteicošo faktoru aprēķināšanai, t.sk. gadījumā, ja maksājuma veicējs nav tos iesniedzis, kā arī procedūras tam, kā NKI maksu noteicošos faktorus sniedz ECB. Jo īpaši jāprecizē iesniegšanas formāts, biežums un laiks, kā arī kvalitātes pārbaucēju veidi, kuras NKI jāveic pirms maksu noteicošo faktoru iesniegšanas ECB.
- (8) Lai aprēķinātu gada uzraudzības maksas, kuras jāmaksā par katru uzraudzīto iestādi un uzraudzīto grupu, maksājuma veicēji maksu noteicošo faktoru datus sniedz NKI, izmantojot šī lēmuma I un II pielikumā sniegtās veidnes.
- (9) Jāizveido procedūra, lai efektīvi veiktu tehniskus grozījumus šī lēmuma pielikumos, ar nosacījumu, ka šie grozījumi nemaina pamatā esošo konceptuālo sistēmu un neietekmē pārskatu sniegšanas pienākumus. Piemērojot šo procedūru, jāņem vērā Eiropas Centrālo banku sistēmas (ECBS) Statistikas komitejas (STK) viedoklis. NKI un citas ECBS komitejas priekšlikumus par tehniskiem grozījumiem pielikumos varēs iesniegt ar STK palīdzību,

⁽¹⁾ OVL 287, 29.10.2013., 63. lpp.

⁽²⁾ OVL 311, 31.10.2014., 23. lpp.

IR PIENĒMUSI ŠĀDU LĒMUMU.

1. pants

Priekšmets un piemērošanas joma

Ar šo lēmumu nosaka Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. pantā minēto metodoloģiju un procedūras tam, kā nosaka un vāc maksu noteicošo faktoru datus, ko izmanto gada uzraudzības maksu aprēķināšanai, kuras iekasē par uzraudzītām iestādēm un uzraudzītām grupām, un tam, kā maksājuma veicēji iesniedz maksu noteicošos faktorus, kā arī procedūras tam, kā NKI šādus datus sniedz ECB.

Šis lēmums attiecas uz maksājuma veicējiem un NKI.

2. pants

Definīcijas

Ja vien citviet šajā lēmumā nav noteikts citādi, tajā lietotajiem terminiem ir Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 2. pantā definētā nozīme, papildus lietojot arī šādu terminu:

“darbadiena” ir diena, kas nav sestdiena, svētdiena vai valsts svētku diena attiecīgās NKI dalībvalstī.

3. pants

Veidnes, ko maksājuma veicēji izmanto, iesniedzot NKI maksu noteicošos faktorus

Maksu noteicošos faktorus maksājuma veicēji iesniedz NKI, izmantojot šī lēmuma I un II pielikumā sniegtās veidnes. 7. pantā noteiktos revidentu paziņojumus arī iesniedz NKI. Maksātāju iestāžu grupas gadījumā, kurai ir meitasuzņēmumi, kuri veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs, maksājuma veicēji sniedz skaidrojumu par metodi, kas izmantota maksu noteicošo faktoru noteikšanā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta c) apakšpunktu, šim nolūkam veidnē paredzētajā vietā.

4. pants

Datu nosūtīšanas datumi

1. NKI sniedz maksu noteicošo faktoru datus ECB ne vēlāk kā darbadienas beigās 10 darbadienā pēc Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 4. punktā minētajiem datu nosūtīšanas datumiem. Pēc tam ECB pārbauda saņemtos datus piecu darbadienu laikā pēc to saņemšanas. Pēc ECB lūguma NKI paskaidro vai precizē šos datus. ECB apstiprina galīgos datus 15 darbadienā pēc attiecīgās nosūtīšanas dienas.

2. Pēc tam, kad ECB saskaņā ar 1. punktu apstiprinājusi galīgos datus, tā piešķir maksājuma veicējiem piekļuvi galīgajiem datiem. Maksājuma veicējiem ir piecas dienas, kuru laikā tie var sniegt komentārus par maksu noteicošajiem faktoriem, ja maksājumu veicēji tos uzskata par nepareiziem. Pēc tam maksu noteicošos faktorus izmanto gada uzraudzības maksu aprēķināšanā.

5. pants

Datu kvalitātes pārbaudes

NKI kontrolē un nodrošina ECB sniegto maksu noteicošo faktoru datu kvalitāti un uzticamību. NKI piemēro kvalitātes kontroles pārbaudes, lai izvērtētu, vai maksu noteicošie faktori aprēķināti saskaņā ar 7. pantā noteikto metodoloģiju. ECB nelabo un negroza maksājuma veicēju sniegtos maksu noteicošo faktoru datus. Jebkurus datu labojumus vai grozījumus izdara maksājuma veicēji, kuri tos iesniedz NKI. NKI saņemtos labotos vai grozītos datus iesniedz ECB. Iesniedzot maksu noteicošo faktoru datus, NKI: a) sniedz informāciju par nozīmīgām izmaiņām, uz kurām norāda šie dati; un b) paziņo ECB jebkuru nozīmīgu labojumu vai grozījumu iemeslus.

6. pants

Datu sniegšanas biežums un datu sniegšanas pirmais atsauces datums

Maksājuma veicēji maksu noteicošo faktoru datus NKI sniedz katru gadu. Maksu noteicošo faktoru datu sniegšanas pirmais atsauces datums ir 2014. gada 31. decembris.

7. pants

Maksu noteicošo faktoru aprēķināšanas metodoloģija

1. Kopējās riska pozīcijas vērtību iegūst, izmantojot regulāros pārskatus, kas sniegti saskaņā ar Komisijas Īstenošanas Regulu (ES) Nr. 680/2014 ⁽¹⁾. Piemēro šādas specifiskas aprēķinu prasības:

- a) attiecībā uz uzraudzīto grupu, kurai nav meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs, grupas kopējo riska pozīciju nosaka, izmantojot kopējo maksātspējas rādītāju pārskatu sniegšanas (COREP) "pašu kapitāla prasību" veidni, kas sniegta Īstenošanas Regulas (ES) Nr. 680/2014 I pielikumā (turpmāk – "pašu kapitāla prasību veidne");
- b) attiecībā uz uzraudzīto grupu, kurai ir meitasuzņēmumi, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs, grupas kopējo riska pozīciju nosaka, izmantojot pašu kapitāla prasību veidni, ar iespēju atskaitīt no grupas kopējās riska pozīcijas to meitasuzņēmumu daļu, kuri veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs, izmantojot COREP grupas maksātspēja: informācija par radniecīgām sabiedrībām" veidni, kas sniegta Īstenošanas Regulas (ES) Nr. 680/2014 I pielikumā. Ja uzraudzības maksu aprēķināšanai vajadzīgie dati par to meitasuzņēmumu daļu, kuri veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs, nav pieejami COREP grupas maksātspēja: informācija par radniecīgām sabiedrībām" veidnē, maksājuma veicēji var šos datus paši iesniegt NKI;
- c) ja maksātāja kredītiestāde nav daļa no uzraudzītās grupas, iestādes kopējo pozīciju nosaka, izmantojot pašu kapitāla prasību veidni.

2. Pārskatā sniegtajai kopējo aktīvu vērtībai jāatbilst aktīvu kopsummai, kas noteikta Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) ⁽²⁾ 51. pantā. Ja kopējos aktīvus nevar noteikt, izmantojot minēto pantu, tos nosaka, izmantojot šādus datus:

- a) attiecībā uz uzraudzīto grupu, kurai ir meitasuzņēmumi, kas veic uzņēmējdarbību tikai iesaistītajās dalībvalstīs, kopējo aktīvu noteikšanai izmanto pārskatu kopumus, kurus uzraudzītās iestādes izmanto konsolidēto pārskatu grupu līmenī sagatavošanai. Uzraudzītās grupas kopējos aktīvus apliecina revidents, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi;
- b) attiecībā uz maksātāju kredītiestādi, kura nav uzraudzības grupā, bet kuras mētesuzņēmums veic uzņēmējdarbību neiesaistītajā dalībvalstī vai trešā valstī, kopējo aktīvu noteikšanai izmanto pārskatu kopumus, kurus maksātājas kredītiestādes izmanto konsolidēto pārskatu grupu līmenī sagatavošanai. Maksātājas kredītiestādes kopējos aktīvus apliecina revidents, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi;
- c) ja maksātājas filiāles kopējos aktīvus aprēķina, pamatojoties uz statistikas informāciju, kuru sniedz saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) ⁽³⁾, revidents apliecina maksātājas filiāles kopējos aktīvus, veicot tās finanšu kontu pienācīgu pārbaudi.

3. Attiecībā uz uzraudzīto grupu, kurai ir filiāles, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, kopējo aktīvu noteikšanai izmanto kādu no šādām iespējām:

- a) tās kopējos aktīvus nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. pantu (t. sk. filiāles, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs). Ja kopējos aktīvus nevar noteikt, izmantojot minēto pantu, tos nosaka saskaņā ar šī Lēmuma 7. panta 2. punkta a) apakšpunktu;

⁽¹⁾ Komisijas 2014. gada 16. aprīļa Īstenošanas Regula (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (OV L 191, 28.6.2014., 1. lpp.).

⁽²⁾ Eiropas Centrālās bankas 2014. gada 16. aprīļa Regula (ES) Nr. 468/2014, ar ko izveido Vienotā uzraudzības mehānisma pamatstruktūru Eiropas Centrālās bankas sadarbībai ar nacionālajām kompetentajām un norīkotajām iestādēm (VUM Pamatregula) (ECB/2014/17) (OV L 141, 14.5.2014., 1. lpp.).

⁽³⁾ Eiropas Centrālās bankas 2013. gada 24. septembra Regula (ES) Nr. 1071/2013 par monetāro finanšu iestāžu sektora bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 7.11.2013., 1. lpp.).

b) tās kopējos aktīvus nosaka, apkopojot kopējos aktīvus, kas uzrādīti visu uzraudzīto iestāžu, kas veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs uzraudzītās grupas ietvaros, tiesību aktos noteiktajos finanšu pārskatos, ja tādi pieejami, vai apkopojot kopējos aktīvus, kas uzrādīti attiecīgajā pārskatu kopumā vai kopumos, ko uzraudzītās iestādes vai maksātāju kredītiestāžu grupa izmanto, lai sagatavotu konsolidētus pārskatus grupas līmenī. Lai novērstu divkāršu uzskaiti, maksājumu veicējam ir iespēja konsolidācijas procesā izslēgt uzraudzītās grupas iekšējās pozīcijas attiecībā uz visam uzraudzītajām iestādēm, kuras veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs. Nemateriālās vērtības, kas iekļautas uzraudzītās grupas mātesuzņēmuma konsolidētajos finanšu pārskatos, iekļauj apkopojumā; filiāļu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, nemateriālo vērtību izslēgšana ir fakultatīva. Ja maksājumu veicējs izmanto tiesību aktos noteiktos finanšu pārskatus, revidents apliecina, ka kopējie aktīvi atbilst kopējiem aktīviem, kas uzrādīti atsevišķu uzraudzīto iestāžu revidētos tiesību aktos noteiktajos finanšu pārskatos. Ja maksājuma veicējs izmanto pārskatu kopumus, revidents apliecina kopējos aktīvus, ko izmanto gada uzraudzības maksu aprēķināšanai, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi. Jebkurā gadījumā revidents apstiprina, ka apkopojuma procedūra neatkāpjas no šajā lēmumā noteiktās procedūras un maksājumu veicēja aprēķini atbilst grāmatvedības metodei, ko izmanto, lai konsolidētu maksātāju iestāžu grupas pārskatus.

8. pants

ECB maksu noteicošo faktoru noteikšana, ja netiek sniegti prasītie labojumi vai grozījumi

Ja maksājumu veicējs neiesniedz maksu noteicošos faktorus vai nesniedz prasītos labojumus vai grozījumus, ECB izmanto tās rīcībā esošo informāciju, lai noteiktu iztrūkstošos maksu noteicošos faktorus.

9. pants

Vienkāršota grozījumu procedūra

Ņemot vērā STK viedokli, ECB Valdei ir tiesības veikt tehniskus grozījumus šī lēmuma pielikumos, ja šādi grozījumi nemaina konceptuālo pamatsistēmu un neietekmē maksājuma veicēju pārskatu sniegšanas pienākumu apjomu. ECB Valde par šādiem grozījumiem bez nepamatotas kavēšanās informē ECB Padomi.

10. pants

Stāšanās spēkā

Šis lēmums stājas spēkā dienā pēc tā publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

Frankfurtē pie Mainas, 2015. gada 11. februārī

ECB prezidents
Mario DRAGHI

MAKSU APRĒĶINĀŠANA
KOPĒJĀ RISKĀ POZĪCIJA

Pārskata periods		NOSAUKUMS	
Datums		MFI kods	
		LEI kods	

Postenis		ĪESTĀDES VEIDS 010	Riska pozīcijas apjoma avots 020	Riska pozīcijas apjoms 030	Piezīmes 040
010	KOPĒJĀ RISKĀ POZĪCIJA	(1), (2), (3) vai (4)	COREP C 02.00, 010 rinda		
020	FILIĀĻU DAĻA neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs	(4)	COREP C06.02, 250 aile (SUM)		
021	1. iestāde	(4)			
.	2. iestāde	(4)			
.	3. iestāde	(4)			
N	N iestāde	(4)			
030	Uzraudzītās grupas KOPĒJĀS RISKĀ POZĪCIJAS APJOMS pēc FILIĀĻU DAĻAS atskaitīšanas neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešajās valstīs. Postenis 030 ir 010, atskaitot 020	(4)			

Lūdzam aizpildīt šo veidni saskaņā ar atsevišķi sniegtajiem norādījumiem.

II PIELIKUMS

MAKSU APRĒĶINĀŠANA

KOPĒJIE AKTĪVI

Atsauces periods		NOSAUKUMS	
Datums		MFI kods	
		LEI kods	

Postenis		IESTĀDES VEIDS 010	Revidenta pārbaudes apliecinājums (Jā/Nē) 020	Kopējie aktīvi 030	Piezīmes 040
010	KOPĒJIE AKTĪVI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. pantu.	(1), (2), (3), (4), (5)			
020	KOPĒJIE AKTĪVI saskaņā ar šā lēmuma 7. panta 2. punkta a) vai b) apakšpunktu	(6) vai (7)			
030	KOPĒJIE AKTĪVI saskaņā ar šā lēmuma 7. panta 3. punkta b) apakšpunktu. Postenis 030 ir 031, atskaitot 032, pievienojot 033, atskaitot 034	(8)			
031	Visu grupas struktūrvienību iesaistītajās dalībvalstīs kopējie aktīvi				
032	Grupas iekšējās pozīcijas uzraudzīto iestāžu starpā, kas veic uzņēmējdarbību iesaistītajās dalībvalstīs (no pārskatu kopumiem, ko izmanto atlikumu likvidēšanai grupas pārskatu sniegšanas mērķiem) – izvēles				
033	Nemateriālās vērtības, kas iekļautas uzraudzītās grupas mātesuzņēmuma konsolidētajos finanšu pārskatos – obligāti				
034	Filiāļu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, nemateriālās vērtības – izvēles				
040	Tādas uzraudzītās iestādes vai uzraudzītās grupas kopējie aktīvi, kura klasificēta kā mazāk nozīmīga, pamatojoties uz ECB lēmumu, kas pieņemts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1024/2013 6. panta 4. punktu saistībā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 70. panta 1. punktu un 71. pantu, kā arī Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta d) apakšpunktu.	(9)			

Lūdzam aizpildīt šo veidni saskaņā ar atsevišķi sniegtajiem norādījumiem.