

Normă pentru aplicarea prevederilor Ghidului privind exercițiul de colectare de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE și al Directivei (UE) 2019/2034 (EBA/GL/2022/08)

- PROIECT-

În temeiul prevederilor art. 2 alin. (1) lit. a), art. 3 alin. (1) lit. b), art. 6 alin. (2) și ale art. 14 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 93/2012 privind înființarea, organizarea și funcționarea Autorității de Supraveghere Financiară, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.113/2013, cu modificările și completările ulterioare,

Având în vedere prevederile art. 2, art. 4 alin. (1) și art. 10 alin. (4) din Legea nr. 236/2022 privind supravegherea prudențială a societăților de servicii de investiții financiare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative și ale art. 4¹ alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare,

Potrivit deliberărilor din ședința Consiliului Autorității de Supraveghere Financiară din data de

Autoritatea de Supraveghere Financiară emite prezenta normă:

Art. 1. – Autoritatea de Supraveghere Financiară, denumită în continuare A.S.F., aplică, în activitatea de supraveghere a societăților de servicii de investiții financiare, denumite în continuare S.S.I.F., și a instituțiilor de credit prevăzute la art. 4 alin. (1) pct. 1 lit. (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudențiale pentru instituțiile de credit și societățile de investiții și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012, cu modificările ulterioare, prevederile Ghidului privind exercițiul de colectare de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE și al Directivei (UE) 2019/2034 (EBA/GL/2022/08), prevăzut în anexa care face parte integrantă din prezenta normă.

Art. 2. – Prezenta normă se aplică S.S.I.F. și instituțiilor de credit prevăzute la art. 4 alin. (1) pct. 1 lit. (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu modificările ulterioare.

Art. 3. – Nerespectarea de către S.S.I.F. și instituțiile de credit prevăzute la art. 2 a prevederilor prezentei norme se sancționează în conformitate cu prevederile cap. IV al titlului IV din Legea nr. 236/2022 privind supravegherea prudențială a societăților de servicii de investiții financiare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative sau a prevederilor art. 163¹⁰ din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 99/2006 privind instituțiile de credit și adecvarea capitalului, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 227/2007, cu modificările și completările ulterioare, după caz.

Art. 4. – Prezenta normă se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I, și intră în vigoare la data publicării.

**Președintele Autorității de Supraveghere Financiară,
Nicu MARCU**

București,
Nr.

EBA/GL/2022/08
30.06.2022

Ghid
privind exercițiul de colectare de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în
temeiul Directivei 2013/36/UE și al Directivei (UE) 2019/2034

Obligații de conformare și de raportare

Statutul prezentului ghid

1. Prezentul document conține orientări publicate în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010¹. În conformitate cu articolul 16 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010, autoritățile competente și instituțiile financiare trebuie să depună toate eforturile necesare pentru a respecta ghidul.
2. Ghidul prezintă punctul de vedere al ABE privind practicile adecvate în materie de supraveghere în cadrul Sistemului european de supraveghere financiară sau privind modul în care trebuie aplicat dreptul Uniunii într-un anumit domeniu. Autoritățile competente cărora li se aplică ghidul, astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010, trebuie să se conformeze prin integrarea acestuia în practicile lor, după caz (de exemplu, prin modificarea cadrului legislativ sau a procedurilor lor de supraveghere), inclusiv în cazurile în care ghidul se adresează în principal instituțiilor financiare.

Cerințe de raportare

3. În conformitate cu articolul 16 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010, autoritățile competente trebuie să notifice ABE dacă se conformează sau intenționează să se conformeze prezentului ghid sau, în caz contrar, să prezinte motivele neconformării, până la 05.12.2022. În lipsa unei notificări până la acest termen, ABE va considera că autoritățile competente nu s-au conformat. Notificările se trimit prin intermediul formularului disponibil pe site-ul ABE, cu mențiunea „EBA/GL/2022/08”. Notificările trebuie transmise de persoane

¹ Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea bancară europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12).

care au competența necesară pentru a raporta conformitatea, în numele autorităților competente din care fac parte. Orice schimbare cu privire la starea de conformitate trebuie adusă, de asemenea, la cunoștința ABE.

4. Notificările vor fi publicate pe site-ul ABE, în conformitate cu articolul 16 alineatul (3).

Obiect, domeniu de aplicare și definiții

Obiect

1. Prezentul ghid precizează, în conformitate cu articolul 75 alineatul (3) din Directiva 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 cu privire la accesul la activitatea instituțiilor de credit și supravegherea prudențială a instituțiilor de credit și a firmelor de investiții, de modificare a Directivei 2002/87/CE și de abrogare a Directivelor 2006/48/CE și 2006/49/CE și cu articolul 34 alineatul (4) din Directiva (UE) 2019/2034 a Parlamentului European și a Consiliului din 27 noiembrie 2019 privind supravegherea prudențială a firmelor de investiții și de modificare a Directivelor 2002/87/CE, 2009/65/CE, 2011/61/UE, 2013/36/UE, 2014/59/UE și 2014/65/UE, modul în care trebuie să fie puse în aplicare dispozițiile respective în ceea ce privește colectarea de informații privind persoanele fizice din fiecare instituție și firmă de investiții a căror remunerație este mai mare sau egală cu 1 milion EUR pentru fiecare exercițiu financiar, asigurând consecvența informațiilor transmise de instituții și firme de investiții către autoritățile competente și de autoritățile competente către Autoritatea bancară europeană (ABE).

Domeniul de aplicare:

2. Prezentul ghid se aplică în ceea ce privește informațiile pe care autoritățile competente trebuie să le colecteze de la instituții și firme de investiții cu privire la persoanele cu venituri ridicate și să le transmită către ABE în scopul publicării acestor informații la nivel agregat pentru fiecare stat membru de origine, într-un format de raportare comun.

3. Atunci când se aplică articolul 13 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 26 iunie 2013 privind cerințele prudențiale pentru instituțiile de credit și societățile de investiții și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 sau articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 noiembrie 2019 privind cerințele prudențiale ale firmelor de investiții, prezentul ghid se aplică în conformitate cu punctele 12 și 15 la nivel consolidat.

4. În cazul în care nu se aplică articolul 13 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033, prezentul ghid se aplică pe bază individuală, astfel cum se

prevede la articolele 6-10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și la articolele 5 și 6 din Regulamentul (UE) 2019/2033.

Destinatari

5. Prezentul ghid se adresează autorităților competente menționate la articolul 4 alineatul (2) punctele (i) și (viii) din Regulamentul nr. 1093/2010 și instituțiilor financiare, astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (1) din Regulamentul nr. 1093/2010, care sunt instituții astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (1) punctul (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, având în vedere firmele de investiții care fac obiectul articolului 1 alineatele (2) sau (5) din Regulamentul (UE) 2019/2033 (fiecare trimitere la instituții trebuie să fie înțeleasă ca incluzând astfel de firme de investiții), precum și firmelor de investiții, astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (1) punctul (1) din Directiva 2014/65/UE, care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034 („firme de investiții”), (denumite în continuare, în mod colectiv, „firme”).

Definiții

6. Cu excepția cazului în care se prevede altfel, termenii utilizați și definiții în Directiva 2013/36/UE, în Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în Directiva (UE) 2019/2034 și în Regulamentul (UE) 2019/2033, precum și în Ghidul ABE privind politicile solide de remunerare în temeiul Directivei 2013/36/UE², în cazul în care definiția se referă la instituții, și în Ghidul ABE privind politicile solide de remunerare în temeiul Directivei (UE) 2019/2034³, în cazul în care definiția se referă la firmele de investiții, au același înțeles în prezentul ghid.

7. În plus, în sensul prezentului ghid, se aplică următoarele definiții:

Persoană (persoane) cu venituri ridicate	înseamnă membrul (membrii) personalului care beneficiază de o remunerație de cel puțin 1 milion EUR în exercițiul financiar raportat.
Firmă	se referă la toate instituțiile, firmele de investiții, sucursalele instituțiilor de credit din țări terțe și sucursalele firmelor de investiții din țări terțe pentru care trebuie să fie

² Ghidul este publicat la adresa: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/remuneration/guidelines-on-sound-remuneration-policies>

³ Ghidul este publicat la adresa: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/investment-firms/guidelines-remuneration-policies-investment-firms>

colectate date privind persoanele cu venituri ridicate.

Interval de remunerație

înseamnă intervalul valorii remunerației brute totale anuale a unei persoane cu venituri ridicate, care este definit în trepte de 1 milion EUR și începe la 1 milion EUR.

Punerea în aplicare

Data aplicării

8. Ghidul se aplică de la 31 decembrie 2022 pentru datele care urmează să fie colectate în 2023 pentru exercițiul financiar 2022, pentru a asigura o colectare anuală continuă a datelor privind persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE și, în paralel, colectarea de date privind persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei (UE) 2019/2034.

Dispoziții tranzitorii

9. Datele privind persoanele cu venituri ridicate pentru exercițiul financiar care se încheie în 2022 trebuie să fie transmise de către firme la autoritățile competente până la 31 august 2023 și de către autoritățile competente la ABE până la 31 octombrie 2023.

Abrogare

10. Ghidul ABE privind exercițiul de colectare a datelor referitoare la persoanele cu venituri ridicate (EBA/GL/2014/07) din 16 iulie 2014 se abrogă cu efect de la 31 decembrie 2022.

11. Trimiterile din alte ghiduri ABE la ghidul abrogat prin punctul 10 se interpretează ca trimiteri la prezentul ghid.

Ghid privind exercițiile de colectare a datelor referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE și al Directivei (UE) 2019/2034

1. Domeniul de aplicare a exercițiilor de colectare a datelor

a. Sfera activităților instituțiilor care fac obiectul colectării de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE

12. Atunci când aplică ghidul la nivel consolidat în conformitate cu punctul 3, instituția-mamă din UE, societatea financiară holding-mamă din UE sau societatea financiară holding mixtă-mamă din UE, inclusiv firma de investiții-mamă din UE, o societate de investiții holding-mamă din UE sau o societate financiară holding mixtă-mamă din UE, având în vedere articolul 1 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033, trebuie să transmită supraveghetorului consolidant datele privind persoanele cu venituri ridicate prevăzute în secțiunea 2 pentru toate entitățile din grup care fac obiectul consolidării prudențiale.

13. Instituțiile individuale, inclusiv firmele de investiții având în vedere articolul 1 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033, care nu se află în consolidare în conformitate cu punctul 3, trebuie să transmită autorității competente datele privind persoanele cu venituri ridicate, astfel cum se prevede în secțiunea 2, pe bază individuală.

14. Autoritățile competente trebuie să se asigure că sucursalele instituțiilor din țări terțe stabilite în statul membru respectiv le transmit acestora datele privind persoanele cu venituri ridicate, astfel cum se prevede în secțiunea 2.

b. Sfera activităților firmelor de investiții care fac obiectul colectării de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în temeiul Directivei (UE) 2019/2034

15. Atunci când aplică ghidul la nivel consolidat în conformitate cu punctul 3, firma de investiții-mamă din UE, societatea de investiții holding-mamă din UE sau societatea financiară holding mixtă-mamă din UE trebuie să transmită autorității responsabile cu supravegherea consolidată datele privind persoanele cu venituri ridicate prevăzute în secțiunea 2 pentru toate entitățile din grupul de firme de investiții care fac obiectul consolidării prudențiale.

16. O firmă de investiții individuală care nu face obiectul consolidării în conformitate cu punctul 3 trebuie să transmită autorității competente datele sale privind persoanele cu venituri ridicate, astfel cum se prevede în secțiunea 2, pe bază individuală.

17. Autoritățile competente trebuie să se asigure că sucursalele firmelor de investiții din țări terțe stabilite în statul membru respectiv le transmit acestora datele privind persoanele cu venituri ridicate, astfel cum se prevede în secțiunea 2.

2. Specificații procedurale pentru firme

18. Datele privind persoanele cu venituri ridicate trebuie să fie transmise (vezi și anexa IV) autorității competente în fiecare an, pentru fiecare exercițiu financiar dat (denumit în continuare „anul de raportare”), până la data de 15 iunie a următorului an calendaristic, de către:

- a. instituțiile menționate în subsecțiunea 1.1, utilizând modelul pentru colectarea datelor prevăzut la:

- i. anexa I pentru persoanele cu venituri ridicate care fac parte din personalul instituțiilor și al altor entități care fac obiectul consolidării;
 - ii. anexa II pentru persoanele cu venituri ridicate care fac parte din personalul firmelor de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034;
 - b. firmele de investiții menționate în subsecțiunea 1.2, care utilizează modelul pentru colectarea datelor prevăzut la anexa II.
19. Transmiterea datelor menționate la punctul 18 litera (a) trebuie să includă toate persoanele cu venituri ridicate din anexa I, iar din anexa II numai persoanele cu venituri ridicate specificate la punctul (ii) de la punctul 18 litera (a), inclusiv în următoarele situații:
 - a. Firma de investiții face obiectul dispozițiilor privind remunerarea în temeiul Directivei 2013/36/UE pe bază consolidată, în urma aplicării marjei de apreciere naționale prevăzute la articolul 109 alineatul (6) din directiva respectivă.
 - b. Persoanele cu venituri ridicate au fost mandatate să desfășoare activități profesionale în cazurile prevăzute la articolul 109 alineatul (5) literele (a) și (b) din directiva respectivă.
20. Datele referitoare la persoanele cu venituri ridicate trebuie să fie transmise autorităților competente și apoi la ABE numai după ce firmele și autoritățile competente au asigurat exhaustivitatea și corectitudinea datelor, în conformitate cu instrucțiunile tehnice furnizate de autoritățile competente și cu specificațiile generale și de calitate a datelor prevăzute în secțiunile 3 și 9 și cu specificațiile suplimentare prevăzute în secțiunile 4 și 5.
21. În cazul în care firmele nu au persoane cu venituri ridicate de raportat, nu este necesar să prezinte aceste informații, cu excepția cazului în care autoritatea competentă solicită în mod explicit acest lucru.

3. Specificații generale privind colectările de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate

22. Firmele trebuie să prezinte date privind persoanele cu venituri ridicate pentru fiecare stat membru în care sunt situate persoane cu venituri ridicate și pentru fiecare interval de remunerație de 1 milion EUR (adică între 1 milion EUR și mai puțin de 2 milioane EUR; între 2 milioane EUR și mai puțin de 3 milioane EUR etc.). Fiecare persoană cu venituri ridicate trebuie să fie încadrată în intervalul de remunerație pe baza remunerației totale acordate membrului personalului pentru exercițiul financiar respectiv.
23. Firmele trebuie să transmită informațiile necesare pe baza cifrelor de la sfârșitul exercițiului financiar, exprimate în euro. Sumele trebuie să fie raportate sub formă de sume totale, adică nu ca sume rotunjite (de exemplu, 1 234 567,00 EUR în loc de 1,2 milioane EUR).

24. Trebuie raportați toți membrii personalului care au primit o remunerație mai mare sau egală cu 1 milion EUR pentru exercițiul financiar, chiar dacă membrul personalului a părăsit firma înainte de sfârșitul exercițiului financiar sau dacă suma de 1 milion EUR este atinsă numai datorită acordării unei remunerații variabile garantate sau a unor plăți compensatorii.

25. În cazul în care datele privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate sunt raportate de firme care publică cifrele financiare în altă monedă decât EUR, pentru conversia cifrelor care trebuie raportate trebuie folosit cursul de schimb utilizat de Comisie pentru planificare financiară și buget pentru luna decembrie a anului de raportare.

26. Numărul de persoane cu venituri ridicate trebuie să fie raportat ca număr de persoane fizice (efective), independent de numărul de ore de lucru ce stă la baza contractului lor. Pentru persoanele cu venituri ridicate, trebuie să se raporteze remunerația acordată în EUR, elementele remunerației, statul membru, funcția sau domeniul de activitate și responsabilitatea.

27. Numărul de persoane de pe rândul „număr de persoane cu funcții de control” trebuie să includă toate persoanele cu venituri ridicate care dețin funcții de control în cadrul unităților operaționale și funcția independentă de asigurare a conformității, de control al riscurilor și de audit intern.

28. Persoanele cu venituri ridicate trebuie să fie clasificate la nivelul statului membru, al funcției sau al domeniului de activitate și al responsabilității în care își desfășoară cea mai mare parte a activităților lor economice. Valoarea totală a remunerației acordate fiecărei persoane cu venituri ridicate din cadrul grupului sau firmei raportoare trebuie să fie raportată la nivelul statului membru, al funcției sau domeniului de activitate și al responsabilității. Dacă două sau mai multe domenii pentru o persoană cu venituri ridicate au aceeași pondere, firma trebuie să aloce persoana cu venituri ridicate în cauză și remunerația acesteia ținând cont de alocarea altor persoane cu venituri ridicate, astfel încât raportul să reflecte cât mai bine distribuția persoanelor cu venituri ridicate în cadrul firmei.

29. Trebuie să se furnizeze informații privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate și elementele specifice ale remunerației variabile pentru toate persoanele cu venituri ridicate, indiferent dacă persoana cu venituri ridicate este sau nu membru al personalului identificat. Același lucru trebuie să se aplice, de asemenea, persoanelor cu venituri ridicate incluse în anexa I care fac obiectul unui cadru specific de remunerare în conformitate cu articolul 109 alineatul (4) din Directiva 2013/36/UE și care sunt raportate, de asemenea, în anexa II, caz în care remunerația acordată sub formă de „instrumente fără numerar care reflectă instrumentele portofoliilor administrate” sau remunerația acordată în temeiul „mecanismelor alternative aprobate” trebuie alocată la „alte instrumente” din anexa I.

30. Persoanele cu venituri ridicate care desfășoară activități profesionale în interiorul și în afara UE trebuie să fie clasificate la nivelul unui stat membru doar dacă își desfășoară cea mai mare

parte a activității profesionale în interiorul UE. În caz contrar, membrul personalului nu trebuie raportat ca persoană cu venituri ridicate.

31. Alocarea remunerației în funcție de partea fixă și variabilă a remunerației trebuie să se facă, după caz, în conformitate cu secțiunea 7 din Ghidul ABE privind politicile solide de remunerare în temeiul Directivei 2013/36/UE și cu secțiunea 7 din Ghidul ABE privind politicile solide de remunerare în temeiul Directivei (UE) 2019/2034.

32. Elementele nemonetare ale remunerației trebuie să fie raportate împreună cu echivalentul lor monetar (de exemplu, valoarea impozitată) și trebuie să fie incluse ca „alte forme” de remunerație.

33. Plățile compensatorii, remunerația variabilă garantată și beneficiile discreționare de tipul pensiilor trebuie incluse în remunerația variabilă totală și trebuie furnizate, de asemenea, în partea din tabel care conține informații suplimentare.

34. Pentru exercițiul de colectare a datelor pentru persoanele cu venituri ridicate, persoanele cu venituri ridicate trebuie raportate ca personal „identificat” dacă sunt tratate de firme ca „personal identificat” la nivel consolidat sau la nivel individual, având în vedere următoarele:

- a. în anexa I,
 - i. personalul identificat trebuie să includă membrii personalului identificat al instituției care transmite datele și al filialelor sale care fac obiectul aplicării cerințelor de remunerare în temeiul articolelor 92 și 94 din Directiva 2013/36/UE pe bază individuală sau consolidată; și
 - ii. membrii personalului din filiale care fac obiectul unui cadru specific de remunerare în conformitate cu articolul 109 alineatul (4) din Directiva 2013/36/UE, dar care fac obiectul cerințelor de remunerare în temeiul articolelor 92 și 94 din directiva respectivă, în conformitate cu articolul 109 alineatul (5) sau cu articolul 109 alineatul (6) din directiva respectivă;
- b. în anexa II,
 - i. personalul identificat trebuie să includă membrii personalului identificat al firmelor de investiții care fac obiectul aplicării, pe bază individuală, a cerințelor de remunerare prevăzute la articolele 30 și 32 din Directiva (UE) 2019/2034; și
 - ii. în cazul în care cerințele de la articolele 30 și 32 din Directiva (UE) 2019/2034 se aplică pe bază consolidată în conformitate cu articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033, membrii personalului din filialele care nu fac ei înșiși obiectul articolelor 30 și 32 din directiva respectivă ale căror activități profesionale au un impact semnificativ asupra profilului de risc al firmei de investiții sau asupra activelor pe care aceasta le administrează pe bază consolidată.

4. Specificații suplimentare privind colectarea de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate menționate în anexa I

35. Pentru a alocă persoanele cu venituri ridicate funcțiilor sau domeniilor de activitate menționate în anexa I, firmele trebuie să ia în considerare organizarea lor internă și următoarele:

- a. Membrii organului de conducere, inclusiv membrii organului de conducere al filialelor, dar excluzând membrii organului de conducere al firmelor de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034, trebuie să fie alocați, după caz, în coloana „organul de conducere în funcția sa de supraveghere” sau „organul de conducere în funcția sa de conducere”, independent de modelul de afaceri al firmei.
 - i. „Funcția de supraveghere a organului de conducere” se referă la membrii organului de conducere în rolul de supraveghere și monitorizare a procesului decizional al conducerii (și anume, directorii neexecutivi).
 - ii. „Funcția de conducere a organului de conducere” se referă la membrii organului de conducere care sunt responsabili de funcțiile sale de conducere (și anume, directorii executivi).
- b. „Serviciile bancare de investiții” trebuie să includă finanțarea întreprinderilor, tranzacționarea și vânzările, astfel cum sunt definite la articolul 317 tabelul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, și fondurile de capital privat.
- c. „Serviciile bancare de retail” trebuie să includă activitatea totală de creditare a instituțiilor (către persoane fizice și întreprinderi).
- d. „Administrarea activelor” din anexa I trebuie să includă administrarea activelor în cadrul:
 - i. instituției;
 - ii. filialelor care sunt instituții; și
 - iii. filialelor care sunt organisme de plasament colectiv în valori mobiliare, administratori ai fondurilor de investiții alternative și firme de investiții care nu intră sub incidența articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034.
- e. „Funcțiile corporative” trebuie să includă personalul din toate funcțiile care sunt responsabile pentru întreaga instituție la nivel consolidat și pentru filialele cu astfel de funcții la nivel individual, de exemplu resursele umane, tehnologia informației.
- f. „Funcțiile independente de control” trebuie să includă numai personalul care își desfășoară activitatea în funcții independente de administrare a riscurilor, de asigurare a conformității și de audit intern, astfel cum sunt descrise în secțiunea 19 din Ghidul ABE privind cadrul de administrare a activității în temeiul Directivei 2013/36/UE.
- g. „Toate persoanele cu venituri ridicate din filialele care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034” trebuie să includă toate persoanele cu venituri ridicate și remunerația acestora care urmează să fie incluse în anexa II.

- h. „Toate celelalte persoane cu venituri ridicate” trebuie să includă personalul care nu poate fi alocat uneia dintre funcțiile sau unuia dintre domeniile de activitate menționate la literele (a)-(g).

5. Specificații suplimentare privind colectarea de date referitoare la persoanele cu venituri ridicate menționate în anexa II

36. Pentru a încadra personalul în funcțiile sau domeniile de activitate menționate în anexa II, firmele trebuie să țină seama de specificațiile de la punctele 18 și 19, de organizarea internă a acestora și de următoarele:

- a. „Membrii organului de conducere, inclusiv membrii organului de conducere al filialelor” în cazul în care firma de investiții-mamă din UE, societatea de investiții holding-mamă din UE sau societatea financiară holding mixtă-mamă din UE transmite date pentru un grup de firme de investiții, trebuie să fie raportați, după caz, în coloana „organ de conducere în funcția sa de supraveghere” sau „organ de conducere în funcția sa de conducere”, independent de modelul de afaceri al firmei.
- b. „Tranzacționarea pe cont propriu, subscrierea și plasarea de instrumente” trebuie să includă serviciile și activitățile menționate la punctele (3), (6) și (7) din secțiunea A a anexei I la Directiva 2014/65/UE⁴.
- c. „Consultanța de investiții, executarea ordinelor” trebuie să includă serviciile și activitățile prevăzute la punctele (1), (2) și (5) din secțiunea A la anexa I la Directiva 2014/65/UE.
- d. „Administrarea de portofolii” trebuie să includă serviciile și activitățile prevăzute la punctul (4) din secțiunea A a anexei I la Directiva 2014/65/UE și administrarea portofoliilor în filiale ale firmei de investiții care sunt organisme de plasament colectiv în valori mobiliare și administratori de fonduri de investiții alternative.
- e. „Operarea MTF/OTF” trebuie să includă serviciile și activitățile prevăzute la punctele (8) și (9) din secțiunea A a anexei I la Directiva 2014/65/UE.
- f. „Funcțiile de control independente” trebuie să includă numai personalul care își desfășoară activitatea în funcții independente de gestionare a riscurilor, de asigurare a conformității și de audit intern, astfel cum sunt descrise în secțiunea 17 din Ghidul ABE privind cadrul de administrare a activității în temeiul Directivei (UE) 2019/2034.
- g. „Toate celelalte persoane cu venituri ridicate” trebuie să includă persoanele cu venituri ridicate care nu pot fi alocate uneia dintre funcțiile sau unuia dintre domeniile de activitate menționate la literele (a)-(f).

6. Colectarea datelor de către autoritățile competente

⁴ Directiva 2014/65/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 15 mai 2014 privind piețele instrumentelor financiare și de modificare a Directivei 2002/92/CE și a Directivei 2011/61/UE.

37. Autoritățile competente trebuie să colecteze anual datele necesare privind persoanele cu venituri ridicate, astfel cum se specifică în secțiunea 2, de la:

- a. instituții, după caz, la nivel consolidat sau individual, în conformitate cu anexa I și, după caz, cu anexa II, în modul specificat în prezentul ghid.
- b. firme de investiții, după caz, la nivel consolidat sau individual, în conformitate cu anexa II și în modul specificat în prezentul ghid.

7. Agregarea datelor de către autoritățile competente

38. Autoritățile competente trebuie să procedeze la agregarea datelor colectate în statul lor membru de la firme separat pentru persoanele cu venituri ridicate care au fost raportate în anexa I și pentru persoanele cu venituri ridicate care au fost raportate în anexa II.

39. Datele privind persoanele cu venituri ridicate trebuie, de asemenea, agregate pentru fiecare interval de remunerație în conformitate cu articolul 75 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și cu articolul 34 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

40. Înainte de agregarea datelor, autoritățile competente trebuie să verifice dacă au raportat date numai firmele incluse în domeniul de aplicare a colectării de date din subsecțiunile 1.1 și 1.2. Datele prezentate de alte firme (de exemplu, o firmă de investiții mică și neinterconectată) cărora nu li se aplică ghidul nu trebuie să fie luate în considerare la agregarea datelor.

41. În cazul în care într-un stat membru există mai multe autorități competente, de exemplu una responsabilă cu supravegherea prudențială a instituțiilor și alta pentru firmele de investiții, sau în cazul în care responsabilitatea de supraveghere este partajată cu Banca Centrală Europeană, autoritățile competente trebuie să se coordoneze între ele pentru colectarea datelor și să își furnizeze reciproc datele și informațiile necesare pentru a se asigura că un singur set de date este colectat și raportat ABE pentru statul membru respectiv și că persoanele cu venituri ridicate individuale nu sunt incluse de mai multe ori în colectarea datelor. Trebuie să existe o singură transmitere a anexei I agregate și o singură transmitere a anexei II agregate pentru fiecare stat membru.

8. Transmiterea datelor de către autoritățile competente către ABE

42. Autoritățile competente trebuie să transmită la ABE datele privind persoanele cu venituri ridicate agregate în conformitate cu secțiunea anterioară până la data de 31 iulie a fiecărui an.

43. În cazul în care autoritățile competente stabilesc că nu trebuie să raporteze date privind persoanele cu venituri ridicate, acestea trebuie să informeze ABE în consecință, până la data de 15 iulie a fiecărui an, prin intermediul instrumentului informatic utilizat pentru colectarea datelor.

9. Calitatea datelor

44. Firmele și autoritățile competente trebuie să dispună de procese și controale adecvate pentru a se asigura că datele privind persoanele cu venituri ridicate sunt agregate și furnizate în mod corect.

45. Firmele și autoritățile competente trebuie să verifice exhaustivitatea și plauzibilitatea datelor furnizate privind persoanele cu venituri ridicate, ținând seama de normele de validare din anexa III. De asemenea, autoritățile competente trebuie să aplice aceste verificări datelor agregate care urmează să fie transmise ABE.

46. Firmele și autoritățile competente trebuie să se asigure că suma subpozițiilor remunerației variabile și fixe este egală cu totalul și că remunerația medie totală a personalului este în concordanță cu intervalul de remunerație selectat.

47. În conformitate cu cerințele minime aplicabile în temeiul Directivei (UE) 2013/36/EU și al Directivei (UE) 2019/2034, datele privind persoanele cu venituri ridicate referitoare la modalitățile de amânare și remunerarea sub formă de instrumente trebuie să fie plauzibile, după deducerea sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat care beneficiază de derogări și persoane cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat.

48. Pentru instituții, raportul dintre remunerația variabilă și cea fixă pentru persoanele cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat trebuie să fie sub 100 % (200 % cu aprobarea acționarilor), după deducerea sumelor acordate ca plată compensatorie sau ca remunerație variabilă garantată care nu au fost luate în considerare la calcularea raportului și a sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate din cadrul firmelor care aplică un cadru de remunerare specific.

49. Atunci când verifică exhaustivitatea datelor referitoare la persoanele cu venituri ridicate, autoritățile competente trebuie să țină seama, în special, de dimensiunea și numărul de membri ai personalului firmelor și de numărul de persoane cu venituri ridicate furnizate în trecut.

50. Autoritățile competente trebuie să efectueze verificări ale plauzibilității pentru a confirma faptul că firmele care trebuie să furnizeze date referitoare la persoanele cu venituri ridicate le-au furnizat în conformitate cu prezentul ghid. În special, în cazul în care autoritățile competente nu primesc date privind persoanele cu venituri ridicate de la firmele care au transmis anterior astfel de date, acestea trebuie să contacteze firmele pentru a primi confirmarea faptului că nu a trebuit raportată nicio persoană cu venituri ridicate. De asemenea, autoritățile competente trebuie să monitorizeze modificările semnificative aduse numărului de persoane cu venituri ridicate raportate.

51. În cazul în care autoritățile competente au cunoștință de evoluții care au crescut sau au redus semnificativ numărul persoanelor cu venituri ridicate, acestea trebuie să informeze ABE cu privire la motivul care stă la baza acestora.
52. Pentru datele transmise care prezintă posibile probleme de calitate a datelor, ABE poate solicita autorităților competente să revizuiască datele și să furnizeze informațiile necesare pentru interpretarea corectă a acestora.
53. Autoritățile competente trebuie să furnizeze cât mai curând posibil date corectate sau explicații cu privire la orice date neplauzibile. Autoritățile competente trebuie să coopereze îndeaproape cu ABE pentru a se asigura, până la 30 septembrie, că setul de date pentru analiză este stabil și de bună calitate.
54. Atunci când transmit la ABE date referitoare la persoanele cu venituri ridicate în conformitate cu prezentul ghid, autoritățile competente trebuie să se asigure că acestea respectă, de asemenea, EBA/DC/335 din 5 iunie 2020 privind infrastructura centralizată europeană pentru datele de supraveghere (EUCLID) („Decizia EUCLID”)⁵, astfel cum a fost modificată, și să furnizează instituțiilor și firmelor de investiții orice specificații tehnice necesare pentru respectarea continuă a Deciziei EUCLID.

⁵https://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

ANEXA I – Informații privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate în temeiul Directivei 2013/36/UE⁶

		Denumirea instituției/firmei de investiții/grupului care aplică titlul VII din Directiva 2013/36/UE:						Denumirea			
		Statul membru al UE/SEE la care se referă datele:						Codul de țară			
		Anul financiar pentru care se acordă remunerația (anul N):						An			
		Intervalul de remunerație (între 1 milion EUR și mai puțin de 2 milioane EUR; între 2 milioane EUR și mai puțin de 3 milioane EUR etc.)						Suma intervalului de remunerație			
rând	Trimitere la standardele tehnice de punere în aplicare	Funcție / domeniu de activitate	Organul de conducere în funcția de supraveghere	Organul de conducere în funcția de conducere	Servicii bancare de investiții	Servicii bancare de retail	Administrarea activelor	Funcții corporative	Funcții independente de control	Toate celelalte persoane cu venituri ridicate	Toate persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034
		Informații privind persoanele cu venituri ridicate									

⁶ Instrucțiunile specificate în Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/637 al Comisiei (STI privind publicarea) trebuie aplicate prin analogie în ceea ce privește rândurile din prezentul model.

1		Număr de persoane din conducerea superioară									
2		Număr de persoane în funcții de control									
3		Număr de alți membri ai personalului									
4		Număr total de persoane cu venituri ridicate									
4a		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen masculin									
4b		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen feminin									

4c		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen diferit de genul masculin sau feminin									
5		Din care: „personal identificat” (inclus pe rândul 4)									
5a		Din care: Numărul de persoane cu venituri ridicate (incluse pe rândul 4) în filialele care fac obiectul unui cadru de remunerare specific în temeiul altor acte juridice ale Uniunii în conformitate cu articolul 109 alineatul (4) din									

		Directiva 2013/36/UE									
6	REM 1 Rândul 2	Remunerația fixă totală a tuturor persoanelor cu venituri ridicate (în EUR)									
7	REM 1 Rândul 3	Din care: în numerar									
8	REM 1 Rând UE-4a	Din care: acțiuni sau participații echivalente									
9	REM 1 Rândul 5	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar									
10	REM 1 Rând UE-5x	Din care: alte instrumente									
11	REM 1 Rândul 7	Din care: alte forme									

12	REM 1 Rândul 10	Remunerația variabilă totală a tuturor persoanelor cu venituri ridicate (în EUR)									
13	REM 1 Rândul 11	Din care: în numerar									
14	REM 1 Rândul 12	Din care: amânate									
15	REM 1 Rândul 13a	Din care: acțiuni sau participații echivalente									
16	REM 1 Rândul 14a	Din care: amânate									
17	REM 1 Rândul 13b	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar									
18	REM 1 Rândul 14b	Din care: amânate									
19	REM 1 Rândul 14x	Din care: alte instrumente									

20	REM 1 Rândul 14y	Din care: amânate									
21	REM 1 Rândul 15	Din care: alte forme									
22	REM 1 Rândul 16	Din care: amânate									
	Trimitere la standardele tehnice de punere în aplicare	Informații suplimentare privind pozițiile de mai sus (toate sumele de mai jos trebuie incluse și în remunerația variabilă totală sau, respectiv, în remunerația fixă totală)									
23	REM 2 Rândul 1	Remunerația variabilă garantată acordată – numărul de persoane cu venituri ridicate									
24	REM 2 Rândul 2	Remunerația variabilă garantată acordată – Cuantumul total									
24a	REM 2 Rândul 3	Din care: remunerație variabilă garantată acordată personalului identificat pentru									

		exercițiul financiar, care nu sunt luate în considerare în plafonul fondului de prime									
25	REM 2 Rândul 6	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar – Număr de persoane cu venituri ridicate									
26	REM 2 Rândul 7	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar - Cuantumul total									
26a	REM 2 Rândul 10	Din care, plăți compensatorii acordate pentru exercițiul financiar personalului identificat,									

		dar care nu sunt luate în considerare în plafonul fondului de prime									
27		Numărul de beneficiari ai contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N									
28		Valoarea totală a contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N ⁷									
29		Valoarea totală a remunerației variabile acordată pentru perioade multianuale în baza unor									

⁷ Astfel cum sunt definite la articolul 3 punctul (53) din Directiva 2013/36/UE.

		programe care nu se repetă anual									
30		<p>Pentru instituțiile care beneficiază de o derogare la nivel instituțional</p> <p>Numărul de persoane cu venituri ridicate care beneficiază de derogările prevăzute la articolul 94 alineatul (3) litera (a) din Directiva 2013/36/UE</p>									
31		<p>Pentru instituțiile care beneficiază de o derogare la nivel instituțional</p> <p>Remunerația variabilă a persoanelor</p>									

		cu venituri ridicate individuale care sunt membri ai personalului identificat în instituțiile care beneficiază de derogările prevăzute la articolul 94 alineatul (3) litera (a) din Directiva 2013/36/UE									
32		Valoarea totală a remunerației variabile a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat									
33		Valoarea totală a remunerației fixe a persoanelor									



Autoritatea de Supraveghere Financiară

		cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat										
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ANEXA II – Informații privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate în temeiul Directivei (UE) 2019/2034⁸

		Denumirea firmei/grupului de investiții:							Denumire (text liber)	
		Statul membru al UE/SEE la care se referă datele:							Vă rugăm să selectați statul membru	
		Anul financiar pentru care se acordă remunerația (anul n):							An	
		Intervalul de remunerație (între 1 milion EUR și mai puțin de 2 milioane EUR; între 2 milioane EUR și mai puțin de 3 milioane EUR etc.)							Vă rugăm să selectați	
rând	Trimitere la standardele tehnice de punere în aplicare	Funcție / domeniu de activitate	Funcția de supraveghere a organului de conducere	Funcția de conducere a organului de conducere	Tranzacționarea pe cont propriu, subscrierea și plasarea de instrumente	Consultanța de investiții, executarea ordinelor	Administrarea de portofolii	Operarea MTF/OTF	Funcții de control independent	Toți ceilalți membri ai personalului
		Informații privind persoanele cu venituri ridicate								
1		Numărul de persoane din conducerea superioară								

⁸ Trebuie să se aplice instrucțiunile specificate în STI privind publicarea⁸, în ceea ce privește rândurile în care trimiterele la tabelele REM1 și REM2 din STI respective sunt incluse în anexa II.

2		Numărul de persoane din funcții de control								
3		Număr de alți angajați								
4		Număr total de persoane cu venituri ridicate								
4a		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen masculin								
4b		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen feminin								
4c		Din care: Număr de persoane cu venituri ridicate de gen diferit de genul masculin sau feminin								

5		Din care: „personal identificat” (inclus pe rândul 4)								
6	REM 1 Rândul 2	Remunerația fixă totală (în EUR) în anul N a tuturor persoanelor cu venituri ridicate								
7	REM 1 Rândul 3	Din care: în numerar								
8	REM 1 Rând UE-4a	Din care: acțiuni sau participații echivalente								
9	REM 1 Rândul 5	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar								
10		Din care: alte tipuri de instrumente în temeiul articolului 32 alineatul (1) litera (j) punctul								

		(iii) din Directiva (UE) 2019/2034								
10a		Din care: instrumente nemonetare care reflectă instrumentele portofoliilor administrate								
10b		Din care: mecanisme alternative aprobate								
11	REM 1 Rândul 7	Din care: alte forme								
12	REM 1 Rândul 10	Remunerația variabilă totală (în EUR) în anul N a tuturor persoanelor cu venituri ridicate								
13	REM 1 Rândul 11	Din care: în numerar								
14	REM 1 Rândul 12	Din care: amânate								
15	REM 1 Rândul 13a	Din care: acțiuni sau participații echivalente								

16	REM 1 Rândul 14a	Din care: amânate								
17	REM 1 Rândul 13b	Din care: instrumente legate de acțiuni sau instrumente echivalente, altele decât cele în numerar								
18	REM 1 Rândul 14b	Din care: amânate								
19	REM 1 Rândul 14x	Din care: alte tipuri de instrumente în temeiul articolului 32 alineatul (1) litera (j) punctul (iii) din Directiva (UE) 2019/2034								
20	REM 1 Rândul 14y	Din care: amânate								
20a		Din care: instrumente nemonetare care reflectă instrumentele portofoliilor administrare								
20b		Din care: amânate								

20c		Din care: mecanisme alternative aprobate								
20d		Din care: amânate								
21	REM 1 Rândul 15	Din care: alte forme								
22	REM 1 Rândul 16	Din care: amânate								
Informații suplimentare privind pozițiile de mai sus (toate sumele de mai jos trebuie incluse, de asemenea, în remunerația variabilă totală)										
23	REM 2 Rândul 1	Remunerația variabilă garantată acordată – numărul de persoane cu venituri ridicate								
24	REM 2 Rândul 2	Remunerația variabilă garantată acordată – Cuantumul total								
25	REM 2 Rândul 6	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar – Număr de								

		persoane cu venituri ridicate								
26	REM 2 Rândul 7	Plăți compensatorii acordate în cursul exercițiului financiar - Cuantumul total								
27		Numărul de beneficiari ai contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N								
28		Valoarea totală a contribuțiilor la beneficii discreționare de tipul pensiilor în anul N								
29		Valoarea totală a remunerației variabile acordată pentru perioade multianuale în baza unor programe care								

		nu se repetă anual								
30		<p>Pentru firmele de investiții care beneficiază de o derogare la nivel instituțional</p> <p>Numărul de persoane cu venituri ridicate care beneficiază de derogările prevăzute la articolul 32 alineatul (4) litera (a) din Directiva (UE) 2019/2034</p>								
31		<p>Pentru firmele de investiții care beneficiază de o derogare la nivel instituțional</p> <p>Remunerația variabilă a persoanelor cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului</p>								

		identificat, în cazul în care firma de investiții beneficiază de derogările prevăzute la articolul 32 alineatul (4) litera (a) din Directiva (UE) 2019/2034								
32		Valoarea totală a remunerației variabile a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat								
33		Valoarea totală a remunerației fixe a persoanelor cu venituri ridicate care nu sunt membri ai personalului identificat								



ANEXA III – Verificări privind calitatea datelor

Instituțiile, firmele de investiții și autoritățile competente trebuie să aplice următoarele verificări ale calității datelor, după caz, pentru ANEXA I și ANEXA II.

Rând	Verificarea calității datelor
între 1 și 5	Numărul de membri ai personalului raportat trebuie să fie un număr întreg.
4	Numărul de pe rândul 4 trebuie să fie egal cu suma rândurilor 1-3
4a, 4b, 4c	Suma valorilor de pe rândurile 4a, 4b și 4c trebuie să fie egală cu cifra de pe rândul 4
5	Cifra de pe rândul 5 trebuie să fie mai mică sau egală cu cifra de pe rândul 4
6	Remunerația fixă totală trebuie să fie suma rândurilor 7-11.
12	Remunerația variabilă totală trebuie să fie suma rândurilor 13, 15, 17, 19, 21 din anexa I; iar pentru anexa II, suma rândurilor 13, 15, 17, 19, 20a, 20c, 21
12	Remunerația variabilă totală nu trebuie să fie mai mică decât suma rândurilor 24, 26, 28 și 29.
12	Suma remunerațiilor amânate de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 22 din anexa I, iar pentru anexa II, de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 20b, 20d, 22 nu trebuie să fie mai mare decât valoarea de pe rândul 12.

- Corectitudinea intervalului de plată selectat: Pentru fiecare domeniu de activitate, suma remunerației fixe (rândul 6) și a remunerației variabile (rândul 12) împărțită la numărul de persoane cu venituri ridicate (rândul 4) trebuie să dea o valoare care se încadrează în intervalul de plată selectat.

- Ponderea remunerației amânate: Suma remunerațiilor amânate de la rândurile 14, 16, 18, 20, 22 din anexa I; iar pentru anexa II, de la rândurile 14, 16, 18, 20, 20 b, 20d, 22, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32 trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,4 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorii de pe rândul 32.

Instituțiile și firmele de investiții trebuie să ia în considerare că această regulă de validare simplificată servește doar în scopuri de evaluare comparativă și nu este o validare a conformității cu cerințele în materie de remunerare referitoare la remunerația variabilă garantată și la plățile compensatorii, și anume, în timp ce sumele integrale sunt deduse, o parte din sume ar putea face obiectul cerinței de a plăti părți din remunerația variabilă în cadrul unor acorduri de amânare.

Această regulă de validare nu se aplică instituțiilor și firmelor de investiții în cazul cărora toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogarea de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă conform acordurilor de amânare în temeiul articolului 94 alineatul (3) litera (a) din Directiva 2013/36/UE sau al articolului 32 alineatul (4) litera (a) din Directiva (UE) 2019/2034.

- Plata sub formă de instrumente: Suma rândurilor 15, 17 și 19 din anexa I și a rândurilor 15, 17, 19, 20a și 20c din anexa II, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32, trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,5 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 31 și 32.

Instituțiile și firmele de investiții trebuie să ia în considerare că această regulă de validare simplificată servește doar în scopuri de evaluare comparativă și nu este o validare a conformității cu cerințele în materie de remunerare referitoare la remunerația variabilă garantată și la plățile compensatorii, și anume, deși sunt deduse sumele integrale, o parte din sume ar putea face obiectul cerinței de a plăti părți din remunerația variabilă sub formă de instrumente.



Această regulă de validare nu se aplică instituțiilor și firmelor de investiții în cazul cărora toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogare de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă în instrumente în temeiul articolului 94 alineatul (3) litera (a) din Directiva 2013/36/UE sau al articolului 32 alineatul (4) litera (a) din Directiva (UE) 2019/2034.

Raportul dintre remunerația variabilă și cea fixă în instituții: Pentru personalul identificat din instituții (anexa I), remunerația variabilă de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26a și 32, împărțită la remunerația fixă de pe rândul 6 după deducerea valorii de pe rândul 33 trebuie să fie, după caz, egală sau mai mică de 100 % sau 200 %. Această regulă de validare nu se aplică domeniului de activitate „Toate persoanele cu venituri ridicate din filialele care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034”.

Pentru instituțiile care transmit date consolidate La fiecare rând din anexa II, suma numerelor trebuie să fie egală cu numărul respectiv din coloana „Toate persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034”.

Anexa IV – Prezentarea generală a transmiterii datelor pentru persoanele cu venituri ridicate

Transmiterea de date privind persoanele cu venituri ridicate la cel mai înalt nivel de consolidare (pe bază consolidată)		
Entitatea care transmite date	Informații care trebuie transmise	
	Anexa I	Anexa II
<p>Instituția-mamă din UE, societatea financiară holding-mamă din UE sau societatea financiară holding mixtă-mamă din UE</p> <p>În cazul în care se aplică articolul 1 alineatele (2) sau (5) și articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033:</p> <p>Firmă de investiții-mamă din UE, societate de investiții holding-mamă din UE sau societate financiară holding mixtă-mamă din UE.</p>	<p>Date pe bază consolidată, inclusiv toate persoanele cu venituri ridicate din entitățile din cadrul consolidării prudențiale alocate funcției sau domeniului de activitate aplicabil.</p> <p>Datele privind persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții subordonate (pe bază individuală) care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034 sunt incluse în coloana „Toate persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034” din anexa I, inclusiv personalul din firmele de investiții care fac obiectul articolului 109 alineatele (5) sau (6) din Directiva 2013/36/UE.</p>	<p>Date privind toate persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții (pe bază individuală) care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034, alocate funcției sau domeniului de activitate aplicabil.</p> <p>(Suma datelor din anexa II trebuie să fie egală cu datele furnizate în anexa I coloana „Toate persoanele cu venituri ridicate din firmele de investiții care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034”)</p>
<p>Firma de investiții-mamă din UE, societatea de investiții holding-mamă din UE sau societatea financiară holding mixtă-mamă din UE [articolul 1 alineatele (2) sau (5) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se aplică] care fac obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034 și care nu sunt incluse în perimetrul de consolidare al unei instituții-mamă din UE, al societății financiare holding-mamă din UE sau al societății financiare holding mixte-mamă din UE</p>	<p>Nu se aplică</p>	<p>Date pe bază consolidată</p>
Transmiterea datelor privind persoanele cu venituri ridicate pe bază individuală (numai în cazul în care instituția/firma de investiții nu este inclusă în datele consolidate ale UE)		
<p>Instituția și Firma de investiții, în cazul în care se aplică articolul 1 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033</p>	<p>Anexa I: pe bază individuală</p>	<p>Nu se aplică</p>



Firmă de investiții [articolul 1 alineatele (2) și (5) din IFR nu se aplică] care face obiectul articolelor 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034.	Nu se aplică	Anexa II: pe bază individuală