



Norādījumi par kopējo aktīvu un kopējo riska pozīciju veidņu aizpildīšanu maksu noteicošo faktoru informācijas apkopošanai

2016. gada aprīlis

1 Vispārīgi norādījumi par abu veidņu aizpildīšanu

- Lauki "Nosaukums", "MFI kods" un "LEI kods" attiecas uz maksājuma veicēju.
- Lauks "MFI kods" jāaizpilda, ja tas attiecināms uz maksājuma veicēju, savukārt lauks "LEI kods" jāaizpilda obligāti, izņemot gadījumā, ja maksājuma veicējs ir filiāle un LEI kods nav pieejams.
- Kopējo aktīvu un kopējo riska pozīciju apjoms jānorāda euro.
- Abās veidnēs ietvertajā ailē "Piezīmes" uzraudzītā iestāde var norādīt jebkādu papildu informāciju, kas var būt noderīga datu interpretēšanai, vai jebkāda cita veida informāciju, ko tā vēlas sniegt valsts kompetentajai iestādei.

Zīmju konvencija

Datu vērtības abās veidnēs jāuzrāda absolūtos skaitļos.

2 Norādījumi par veidni "Kopējā riska pozīcija" (KRP)

Veidnē jāaizpilda atbilstošās dzeltenās šūnas. Katra iestāde norādīta atsevišķā rindā no 1021. posteņa (1. iestāde) līdz 1320. postenim (300. iestāde).

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija:

- Pārskata periods: KRP gadījumā šeit var norādīt tikai 31.12.2015.
- Datums (iesniegšanas datums): šis ir obligāti aizpildāms lauks, tajā jānorāda pārskata iesniegšanas datums
- Iestādes vai banku grupas nosaukums: šis ir obligāti aizpildāms lauks, tajā jānorāda maksājuma veicēja (maksātājas kredītiestādes/filiāles/iestādes, kura nominēta par maksājuma veicēju visas grupas vārdā) nosaukums
- Maksājuma veicēja MFI kods: šis ir obligāti aizpildāms lauks

- Maksājuma veicēja LEI kods: filiāles neaizpilda šo lauku

Šūnas "Iestādes veids" 010 rinda jāaizpilda šādi.

- (a) Iestādes veids (1): uzraudzītajai grupai, kurai nav meitassabiedrību, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 1. punkta a) apakšpunktā noteiktā metodoloģija. "Riska pozīcijas apjoms" ir obligāti aizpildāms lauks. Lai nodrošinātu datu kvalitāti, šis apjoms tiks salīdzināts ar KRP apjomu, ko ECB iegūst no jaunākā COREP pārskata, un, ja ECB uzraudzības nolūkos iesniegtie dati atšķirsies, ECB lūgs sniegt skaidrojumu par šo atšķirību.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period	31/12/2015	NAME	Institution A
		Date	30/06/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567890
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	1	COREP C 02.00 , row 010	1000000	Comment on submitted data
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C06.02 , col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
...	...				
1320	Entity 300				
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020				

- (b) Iestādes veids (2): maksātājām kredītiestādēm, kuras neietilpst uzraudzītā grupā, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteiktā metodoloģija. "Riska pozīcijas apjoms" ir obligāti aizpildāms lauks. Lai nodrošinātu datu kvalitāti, šis apjoms tiks salīdzināts ar KRP apjomu, ko ECB iegūst no jaunākā COREP pārskata, un, ja ECB uzraudzības nolūkos iesniegtie dati atšķirsies, ECB lūgs sniegt skaidrojumu par šo atšķirību.

(Atbilstošs ir arī iepriekš sniegtais piemērs, vienīgā atšķirība, ka 010 rindā/010 ailē būs norādīts (2)).

- (c) Jāuzrāda maksātāju filiāļu kopējā riska pozīcija, taču saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta a) apakšpunkta ii) punktu uzskata, ka to kopējā riska pozīcija ir vienāda ar nulli. Šajā gadījumā jānorāda, ka riska pozīcijas apjoms ir nulle.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period	31/12/2015	NAME	Branch A
		Date	30/06/2015	MFI Code	IT0000000002
				LEI code	
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	3	COREP C 02.00 , row 010	0	
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C06.02 , col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
...	...				
1320	Entity 300				
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020				

(d) Uzraudzītajai grupai, kurai ir meitassabiedrības, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 1. punkta b) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.

- Informācija par meitassabiedrību, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, konkrēto daļu no uzrādītā apjoma nepieciešama tajos gadījumos, kad 020 rindā/030 ailē uzrādītais apjoms ietver meitassabiedrības, kuras veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs un kuras jau nav ietvertas attiecīgā gada beigās iesniegtajā COREP veidnē C06.02 ("Grupas maksātspēja"). Katras meitassabiedrības riska pozīcijas apjomu var uzrādīt 021-N rindā(rindās)/030 ailē.
- Ailēs "1. iestāde/ N iestāde" jānorāda iestādes nosaukums (tālāk piemērā norādītas divas iestādes "C1 grupa" un "C2 grupa", kas pieder pie "C iestādes").
- 030 rindas vērtība vienlīdzīga ar 010 rindas vērtību mīnus 020 rindas vērtību.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE		Reference period	NAME	Institution C
		Date	MFI Code	IT0000000003
			LEI code	ABCDEFGHIK1234567899
Item	Type of institution	Source for risk exposure amount	Risk exposure amount	Comments
	010	020	030	040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	COREP C 02.00 , row 010	1000	
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries	COREP C06.02 , col 250 (SUM)	100	
021	Group C1		10	
022	Group C2		20	
...	...			
120	Entity 100			
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020		900	

Iepriekš sniegtajā piemērā uzraudzītās grupas kopējā riska pozīcija ir 1 000 euro (KRP 010 rinda/030 aile).

Taču ir arī VUM neietvertas meitassabiedrības: dažas no tām aptver COREP C06.02 veidnes, bet divas nav ietvertas ("C1 grupa" un "C2 grupa").

Šo divu meitassabiedrību daļa no riska pozīcijas apjoma (RPA) uzrādīta iestādes līmenī (021 un 022 rindā – to KRP attiecīgi ir 10 euro un 20 euro). Kopējais RPA VUM neietvertajās un COREP pārskatā neuzrādītajās iestādēs kopumā ir 30 euro.

Šūnā KRP 020 rindā/030 ailē jāievada VUM neietverto un COREP pārskatā uzrādīto iestāžu RPA un VUM neietverto un COREP pārskatā neuzrādīto iestāžu RPA kopsumma. Šajā piemērā šī summa ir 100 euro, kas ir kopējais atskaitījums (attiecīgi VUM neietverto un COREP pārskatā uzrādīto iestāžu RPA ir 70 euro).

Kopējais riska pozīcijas apjoms, kas tiek ņemts vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru, norādīts kā KPR 030 rindā/030 ailē. To iegūst, atņemot šūnas KRP 020 rindā/030 ailē vērtību no sākotnējā KRP 010 rindā/030 ailē (iepriekšminētajā piemērā šā aprēķina rezultāts nozīmē, ka, nosakot maksu noteicošo faktoru, vērā ņemtais KPR ir 900 euro).

Lai nodrošinātu datu kvalitāti, sākotnējais kopējais riska pozīcijas apjoms (minētajā piemērā 1 000 euro) tiks salīdzināts ar KRP apjomu, ko ECB iegūst no jaunākā COREP pārskata, un, ja ECB uzraudzības nolūkos iesniegtie dati atšķirsies, ECB lūgs sniegt skaidrojumu par šo atšķirību.

Norādījumi par veidni "Kopējie aktīvi" (KA)

Veidnē jāaizpilda atbilstošās dzeltenās šūnas.

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija:

- Atsauces periods: pārskata gada beigās
- Datums (iesniegšanas datums): šis lauks ir piesaistīts atbilstošajam laukam KRP veidnē
- Iestādes vai banku grupas nosaukums: šis lauks ir piesaistīts atbilstošajam laukam KRP veidnē
- Maksājuma veicēja MFI kods: šis lauks ir piesaistīts atbilstošajam laukam KRP veidnē
- Maksājuma veicēja LEI kods: šis lauks ir piesaistīts atbilstošajam laukam KRP veidnē

Šūna "Iestādes veids" (aile 010) jāaizpilda šādi.

- Ja iestāde uzrāda kopējo aktīvu vērtību, kas noteikta atbilstoši Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 468/2014 (VUM pamatregula) (ECB/2014/17)¹ 51. panta noteikumiem par kopējo aktīvu vērtību, tai jāaizpilda 010 rindas aile "Iestādes veids", izmantojot vienu no tālāk norādītajām metodēm.
 - (a) Ja uzraudzītā iestāde ietilpst uzraudzītā grupā, tās aktīvu kopējo vērtību konstatē, pamatojoties uz uzraudzītās grupas prudenciālo konsolidēto pārskatu (atbilstoši stāvoklim gada beigās), kas sagatavots saskaņā ar piemērojamiem tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 1. punktu**).

Lauks "Kopējie aktīvi" jāaizpilda obligāti. Norādītais apjoms tiks salīdzināts ar kopējo aktīvu apjomu, ko ECB iegūst no jaunākā FINREP/AE/Agile-Collection-Exercise pārskata, un, ja būs vērojamas atšķirības, kuru relatīvā vērtība ir $\pm 2\%$ vai absolūtā vērtība vismaz 100 000, tiks lūgts sniegt skaidrojumu/vēlreiz iesniegt ECB regulatīvo pārskatu.

¹ 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, 14.05.2014., 1. lpp.).

Piemērs

(attiecas arī uz iespēju (2), (3) un (4), attiecīgi nomainot ierakstu ailē "Iestādes veids")

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
Date	28/07/2016	MFI Code	IT0000000001
		LEI code	ABCDEFGHIK1234567890

Item	Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments	
	010	020	030	040	
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	1000	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

- (b) Ja, pamatojoties uz a) punktā minētajiem datiem, aktīvu kopsummu konstatēt nav iespējams, aktīvu kopējo vērtību konstatē, pamatojoties uz visjaunākos revidētos konsolidētos gada finanšu pārskatus, kas sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus Savienībā piemēro saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002², bet, ja šādi gada finanšu pārskati nav pieejami, – pamatojoties uz konsolidētajiem gada pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar piemērojamiem attiecīgās valsts grāmatvedības tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 2. punktu**).
- (c) Ja uzraudzītā iestāde neietilpst uzraudzītā grupā, tās aktīvu kopējā vērtība jānosaka, pamatojoties uz tās atsevišķo prudenziālo pārskatu (atbilstoši stāvoklim gada beigās), kas sagatavots saskaņā ar piemērojamiem tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 3. punktu**).
- (d) Ja, pamatojoties uz c) punktā minētajiem datiem, aktīvu kopsummu konstatēt nevar, aktīvu kopējā vērtība jānosaka, pamatojoties uz visjaunākajiem revidētajiem gada finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Savienībā piemērojamiem SFPS saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002, bet, ja šādi gada finanšu pārskati nav pieejami, – pamatojoties uz gada finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar piemērojamiem

² Eiropas Parlamenta un Padomes 2002. gada 19. jūlija Regula (EK) Nr. 1606/2002 par starptautisko grāmatvedības standartu piemērošanu (OV L 243, 11.09.2002., 1. lpp.).

attiecīgās valsts grāmatvedības noteikumiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 4. punktu**).

- (e) Ja uzraudzītā iestāde ir neiesaistītā dalībvalstī reģistrētas kredītiestādes filiāle, tās aktīvu kopējā vērtība jānosaka, pamatojoties uz statistiskajiem datiem, kas sniegti saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (EK) Nr. 25/2009 (ECB/2008/32)³ (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 5. punktu**).

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2015	NAME	Branch A
TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	5	YES	1000	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

- Ja iestāde kopējo aktīvu vērtību uzrāda saskaņā ar Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 2. punkta a) vai b) apakšpunktu, 020 rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi:
 - (f) Uzraudzītajai grupai, kuras meitassabiedrības veic uzņēmējdarbību tikai iesaistītajās dalībvalstīs, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7⁴ 7. panta 2. punkta a) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.
 - (g) Maksātājai kredītiestādei, kura neietilpst uzraudzītā grupā, bet kuras mātesuzņēmums reģistrēts euro zonas dalībvalstī, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītā dalībvalstī vai trešā valstī, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 2. punkta b) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.

³ Eiropas Centrālās bankas 2008. gada 19. decembra Regula (EK) Nr. 25/2009 par monetāro finanšu iestāžu nozares bilanci (ECB/2008/32) (OV L 15, 20.01.2009., 14. lpp.).

⁴ Eiropas Centrālās bankas 2015. gada 11. februāra Lēmums ECB/2015/7 par metodoloģiju un procedūru attiecībā uz datu noteikšanu un vākšanu par maksu noteicošiem faktoriem, kurus izmanto gada uzraudzības maksas aprēķināšanā.

Piemērs

(attiecas uz iestādes veidu (6), bet līdzīgs piemērs (attiecīgi mainot iestādes veidu) attiecināms arī uz veidu (7))

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
		LEI code	ABCDEFGHIK1234567890

Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)				
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision	6	YES	1000	
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

- Ja iestāde kopējo aktīvu vērtību uzrāda saskaņā ar Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 3. punkta b) apakšpunktu, 030 rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi:
 - (h) Uzraudzītajai grupai, kurai ir meitassabiedrības, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs un/vai trešās valstīs, jāizmanto Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 3. punkta b) apakšpunktā noteiktā metode.

Piemērs

TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	1000	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034	8	YES	1110	
031	Total assets of all group entities established in participating Member States			1200	
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional			100	
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			50	
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			40	
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).				

Šajā gadījumā KA veidnes 030 rinda/030 aile (kopējie aktīvi) nav jāaizpilda (tā tiks automātiski aizpildīta, izmantojot formulu KA 031 rinda/030 aile – KA 032 rinda/030 aile + KA 033 rinda/030 aile – KA 034 rinda/030 aile). Šis cipars ir kopējie aktīvi, kas tiks ņemti vērā kā maksu noteicošais faktors. Visas grupas sākotnējie kopējie aktīvi (t.i., piemērā kopējie aktīvi ar vērtību 1 000 euro) tiks izmantoti datu kvalitātes procesā. Norādītais apjoms tiks salīdzināts ar KA apjomu, ko ECB iegūst no jaunākā FINREP/AE/Agile-Collection-Exercise pārskata, un, ja būs vērojamas atšķirības, kuru relatīvā vērtība ir $\pm 2\%$ vai absolūtā vērtība vismaz 100 000, tiks lūgts sniegt skaidrojumu/vēlreiz iesniegt ECB regulatīvo pārskatu.

- Ja iestāde uzrāda kopējo aktīvu vērtību attiecībā uz uzraudzīto iestādi vai uzraudzīto grupu, kura klasificēta kā "mazāk nozīmīga", pamatojoties uz ECB lēmumu, kas pieņemts atbilstoši Regulas (ES) Nr. 1024/2013 6. panta 4. punktam saistībā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (VUM pamatregulas) (ECB/2014/17) 70. panta 1. punktu un 71. pantu un Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 10. panta 3. punkta d) apakšpunktu, 040 rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi:
 - Uzraudzīto iestāžu vai uzraudzīto grupu gadījumā, kuras klasificētas kā "mazāk nozīmīgas", pamatojoties uz iepriekšējā rindkopā aprakstīto ECB lēmumu, maksu noteicošais faktors "kopējie aktīvi" nepārsniedz 30 mljrd. euro.

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2015	NAME	Bank A
TOTAL ASSETS		Date	01/07/2015	MFI Code	IT0000000001
				LEI code	ABCDEFGHIK1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	1	YES	50123456789	
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(2)(a) or (b) of this Decision				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 7(3)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034				
031	Total assets of all group entities established in participating Member States				
032	Intragroup positions among supervised entities established in participating Member States (from reporting packages used for the elimination of balances for group reporting purposes) - optional				
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory				
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional				
040	Total assets for a supervised entity or supervised group classified as less significant on the basis of an ECB decision made in accordance with Article 6(4) of Regulation (EU) No 1024/2013 in conjunction with Article 70(1) and Article 71 of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17) and Article 10(3)(d) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41).	9		30000000000	

Papildu informācijas sniegšanas prasības

Iestādēm, kuras uzrāda kopējo aktīvu vērtību, izmantojot metodi, kas noteikta attiecībā uz "Iestādes veidu" (8) vai (9), jāuzrāda kopējie aktīvi arī saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (VUM pamatregula) (ECB/2014/17) 51. pantu (010 rindā/010 ailē).

Uzraudzītajām iestādēm jāaizpilda 020 aile "Revidenta pārbaudes apliecinājums", kur jāapliecina, vai uzrādīti revidēti dati.

Revidenta pārbaude (020 aile)

Revidenta uzdevumam jāietver apņemšanās ziņot par kopējo aktīvu konkrētu elementu, kontu vai posteni.

Revidentam jāapņemas veikt šādus uzdevumus attiecībā uz tālāk minētajām uzraudzītajām iestādēm un uzraudzītajām grupām.

- Attiecībā uz **iestādes veidam (5)** noteikto metodi revidentam jāsniedz atzinums par to, vai statistikas dati, uz kuru pamata noteikts maksu noteicošais faktors "kopējie aktīvi", sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar atbilstošajām finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnēm.
- Attiecībā uz **iestādes veidam (6)** un **(7)** noteikto metodi revidentam jāsniedz atzinums par to, vai pārskatu kopums, uz kuru pamata noteikts maksu

noteicošais faktors "kopējie aktīvi", sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar atbilstošajām finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādņēm.

- Attiecībā uz **iestādes veidam (8)** noteikto metodi revidentam jāsniedz atzinums par to, vai pārskatu kopums, uz kuru pamata noteikts maksu noteicošais faktors "kopējie aktīvi", sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar atbilstošajām finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādņēm. Gadījumos, kad maksājuma veicējs izmanto likumdošanā noteiktos finanšu pārskatus, revidenta uzdevums ir tikai apstiprināt, ka kopējie aktīvi aprēķināti pareizi. Turklāt revidentam jāsniedz atzinums par to, vai datu apkopošanas rezultātā iegūtais kopēju aktīvu vērtības aprēķins atbilst Lēmuma ECB/2015/7 7. panta 3. punkta b) apakšpunktā noteiktajai metodoloģijai.