EIROPAS CENTRĀLĀ BANKA

BANKU UZRAUDZĪBA

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

2017. gada jūnijs

1. Vispārīgi norādījumi par abu veidņu aizpildīšanu[1]

- Lauki "Nosaukums", "MFI kods" un "LEI kods" attiecas uz maksājuma veicēju[2].
- Lauks "MFI kods" jāaizpilda vienmēr, savukārt lauks "LEI kods" obligāti jāaizpilda, izņemot gadījumā, ja maksājuma veicējs ir filiāle. Ja maksājuma veicējs ir filiāle, lauks "LEI kods" jāatstāj tukšs.
- Kopējo aktīvu (KA) un kopējās riska pozīcijas (KRP) vērtība jāuzrāda euro, norādot pilnu summu.
- Ailē "Piezīmes" abās veidnēs uzraudzītā iestāde var norādīt jebkādu papildu informāciju, kas var būt noderīga datu interpretēšanai, vai jebkāda cita veida informāciju, ko tā vēlas sniegt nacionālajai kompetentajai iestādei (NKI).
- Vispirms jāaizpilda veidne "Kopējā riska pozīcija"[3].
- Maksu noteicošos faktorus aprēķina, ņemot vērā konsolidācijas prudenciālās piemērošanas apjomu. Tāpēc maksu noteicošo faktoru aprēķinā līdztekus citiem aktīviem jāietver ieguldījumu sabiedrību aktīvi, ja šīs ieguldījumu sabiedrības ir daļa no banku grupas augstākajā konsolidācijas līmenī.

Zīmju konvencija

Datu vērtības abās veidnēs jāuzrāda absolūtos skaitļos.

---

1 Veidņu teksts nacionālajās valodās pieejams Eiropas Centrālās bankas 2015. gada 11. februāra Lēmuma (ES) 2015/530 par metodoloģiju un procedūrām attiecībā uz datu noteikšanu un vākšanu par maksu noteicošiem faktoriem, kurus izmanto gada uzraudzības maksas aprēķināšanā (ECB/2015/7), I un II pielikumā.

2 Maksājuma veicējs ir kontaktpersona saziņā ar ECB visos ar gada uzraudzības maksu saistītajos jautājumos – sk. sadaļu "Maksājuma veicējs".

3 Tas ļaus pienācīgi darboties maksu noteicošo faktoru veidnes kontroles mehānismiem.

Datu kvalitātes kontrole

Sīkāku skaidrojumu par datu kvalitātes nodrošināšanas procesu, t.i., kontroles mehānismiem, kas ieviesti, lai salīdzinātu KRP un KA vērtību ar ECB rīcībā esošo regulatīvo pārskatu datiem, sk. turpmākajās sadaļās.

2. Norādījumi par veidnes "Kopējā riska pozīcija" (KRP veidnes) aizpildīšanu

Veidnē jāaizpilda atbilstošās dzeltenās šūnas. Visi pelēki krāsotie lauki jāatstāj tukši.

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija.

- Pārskata periods: KRP veidnē šeit var norādīt tikai "31/12/2016".[4]
- Datums (iesniegšanas datums): šis ir obligāti aizpildāms lauks, tajā jānorāda KRP veidnes 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: šis ir obligāti aizpildāms lauks, izņemot filiālēm. Filiālēm šis lauks jāatstāj tukšs.

010. rindas šūnas atkarībā no iestādes veida jāaizpilda šādi.

1) Iestādes veids "1": uzraudzītajai grupai, kurai nav meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, jāizmanto Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 1. punkta a) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.

   Datu kvalitātes nodrošināšanas procesa ietvaros riska pozīciju vērtība tiks salīdzināta ar jaunāko KRP vērtību, ko ECB saņēmusi regulatīvajos pārskatos, kurus NKI iesniedz ECB (COREP, veidne C 02.00, 010. rindas 010. aile), par atsauces periodu, kas beidzas 31.12.2016. Datu sniedzējām iestādēm jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KRP vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KRP vērtība. Ja atšķirības tiek konstatētas

[4] Tas attiecas uz 2017. gada maksu noteicošo faktoru datu vākšanu. Vispārīgi runājot, maksājuma veicējiem jānorāda maksu noteicošie faktori, par atsauces datumu izmantojot iepriekšējā gada 31. decembri.

ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE	Reference period	31/12/2016	NAME	Institution A
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000001
			LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890

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 C 06.02, col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
1023	Entity 3				
1024	Entity …				
1025	Entity N				
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				

2) Iestādes veids "2": maksātājām kredītiestādēm, kuras neietilpst uzraudzītā grupā, jāizmanto Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.

Datu kvalitātes nodrošināšanas procesa ietvaros riska pozīciju vērtība tiks salīdzināta ar jaunāko KRP vērtību, ko ECB saņēmusi regulatīvajos pārskatos, kurus NKI iesniedz ECB (COREP, veidne C 02.00, 010. rindas 010. aile), par atsauces periodu, kas beidzas 31.12.2016. Datu sniedzējām iestādēm jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KRP vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KRP vērtība. Ja atšķirības tiek konstatētas ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE	Reference period	31/12/2016	NAME	Institution B
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000002
			LEI code	ABCDEFGHIJ1234567891

Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE	2	COREP C 02.00, row 010	1000000	Comment on submitted data
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries		COREP C 06.02, col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
1023	Entity 3				
1024	Entity …				
1025	Entity N				
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				

3) Iestādes veids "3": maksātāju filiāļu gadījumā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41)[5] 10. panta 3. punkta a) apakšpunkta ii) punktu uzskata, ka KRP ir vienāda ar nulli. Šādā gadījumā datu sniedzējai iestādei, aizpildot maksu noteicošo faktoru veidnes 010. rindas 030. aili, jānorāda, ka riska pozīcijas vērtība ir 0.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE	Reference period	31/12/2016	NAME	Branch A
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000003
			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 C 06.02, col 250 (SUM)		
1021	Entity 1				
1022	Entity 2				
1023	Entity 3				
1024	Entity …				
1025	Entity N				
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				

4) Iestādes veids "4": uzraudzītajai grupai, kurai ir meitasuzņēmumi, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs un/vai trešajās valstīs, jāizmanto Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 1. punkta b) apakšpunktā noteiktā metodoloģija, kas nosaka iespēju atskaitīt no grupas KRP šo meitasuzņēmumu daļu.

- 010. rindas 030. ailē jāieraksta KRP vērtība.
- 020. rindas 030. ailē jāieraksta visu COREP C 06.02 250. ailē uzrādīto meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļu summa.
- 1021. rindas līdz N. rindas 030. ailē jāieraksta visu COREP C 06.02 neuzrādīto, bet maksu noteicošo faktoru veidnē uzskaitīto meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļu summa.

  Saskaņā ar Komisijas īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014[6] II pielikuma II daļu "iestāde sniedz pārskatu par sabiedrības devuma datiem, ja tās devums kopējā riska darījumu vērtībā pārsniedz 1% no grupas kopējās riska darījumu vērtības vai ja tās devums kopējā pašu kapitālā pārsniedz 1% no grupas kopējā pašu kapitāla. Šo slieksni nepiemēro tādu

[5] Eiropas Centrālās bankas 2014. gada 22. oktobra Regula (ES) Nr. 1163/2014 par uzraudzības maksām (ECB/2014/41; OV L 311, 31.10.2014., 23. lpp.).

[6] 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, 28.06.2014., 1. lpp.).

meitasuzņēmumu vai apakšgrupu gadījumā, kas grupai nodrošina pašu kapitālu (mazākuma līdzdalības daļu vai pašu kapitālā iekļautu atbilstīgu pirmā līmeņa papildu kapitāla vai otrā līmeņa kapitāla instrumentu veidā)". Tāpēc informācija par meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļām, kuras jau nav uzrādītas attiecīgā gada beigās iesniegtajā COREP veidnē C 06.02 ("Grupas maksātspēja"), jāsniedz 1021. rindas līdz N. rindas 030. ailē.

- 1021. rindas līdz N. rindas ailē(-s) "1. iestāde" līdz "N. iestāde" jānorāda meitasuzņēmuma(-u), kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, nosaukums(-i). Tālāk redzamajā piemērā norādītas trīs iestādes, kas pieder "Iestādei C": "Iestāde C1", "Iestāde C2" un "Iestāde C3".

- 030. rindas 030. aile vienāda ar: 010. rinda mīnus 020. rinda mīnus 1021. rindas līdz N. rindas summa.

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL RISK EXPOSURE	Reference period	31/12/2016	NAME	Institution C
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000004
			LEI code	ABCDEFGHIJ1234567893

Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	**TOTAL RISK EXPOSURE**	4	COREP C 02.00, row 010	1000000	Comment on submitted data
020	**CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States or third countries**		COREP C 06.02, col 250 (SUM)	40000	
1021	Institution C1			5000	
1022	Institution C2			3000	
1023	Institution C3			2000	
1024	Entity …				
1025	Entity N				
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**			950000	

Iepriekš sniegtajā piemērā uzraudzītās grupas KRP ir 1 000 000 euro (KRP 010. rindas 030. aile).

Taču grupa izvēlējusies iespēju atskaitīt meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļas. Meitasuzņēmumi, kuru daļa no KRP pārsniedz 1% no KRP, ietvertas COREP C 06.02. Šo daļu kopējā summa ir 40 000 euro (KRP 020. rindas 030. aile).

Trīs meitasuzņēmumi, kuru daļa ir mazāka par 1% no KRP, uzrādīti 1021., 1022. un 1023. rindā. Šo daļu kopējā summa ir 10 000 euro.

KRP vērtību, kas tiek ņemta vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru, veido 030. rindas 030. ailē automātiski aprēķinātais KRP. To iegūst, no sākotnējās KRP vērtības (šūna KRP, 030. rindas 010. aile) atņemot šūnas KRP (020. rindas 030. aile) vērtību un 1021. rindas līdz 1023. rindas summu. Iepriekš sniegtajā piemērā šajā aprēķinā iegūtā vērtība ir 950 000 euro. Tā ir KRP vērtība, kas tiek ņemta vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru.

Lai nodrošinātu datu kvalitāti, sākotnējā KRP vērtība (iepriekš minētajā piemērā – 1 000 000 euro) tiks salīdzināta ar jaunākajiem KRP datiem (COREP veidnes C 02.00 010 rindas 010. aile), kurus ECB ieguvusi no regulatīvajiem pārskatiem. 020. rindas 030. ailē norādītā riska pozīcijas vērtība tiks salīdzināta ar veidnē C 06.02 uzrādītajām vērtībām, kuras ECB ieguvusi no regulatīvajiem pārskatiem.

Datu sniedzējām iestādēm jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KRP vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KRP vērtība. Ja atšķirības tiek konstatētas ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

3. Norādījumi par veidnes "Kopējie aktīvi" (KA veidnes) aizpildīšanu

Veidnē jāaizpilda atbilstošās dzeltenās šūnas. Visi pelēki krāsotie lauki jāatstāj tukši.

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija.

- Atsauces periods: pārskata gada beigas visām iestādēm, izņemot filiāles. Filiālēm vienīgais iespējamais datums ir 31.12.2016.[7]
- Datums (iesniegšanas datums): šis ir obligāti aizpildāms lauks, tajā jānorāda KA veidnes iesniegšanas datums.
- 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.

010. rindas šūnas atkarībā no iestādes veida jāaizpilda šādi.

1) Ja datu sniedzējas iestādes uzrādītā KA vērtība atbilst Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 468/2014 (VUM pamatregula) (ECB/2014/17)[8] 51. pantā noteiktajai kopējai aktīvu vērtībai, tai jāaizpilda 010. rindas aile "Iestādes veids", izmantojot vienu no tālāk norādītajām metodēm.

---

[7] Tas attiecas uz 2017. gada maksu noteicošo faktoru datu vākšanu. Vispārīgi runājot, maksājuma veicējiem jānorāda maksu noteicošie faktori, par atsauces datumu izmantojot iepriekšējā gada 31. decembri.

[8] 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.–50. lpp.).

i) Iestādes veids "1": ja uzraudzītā iestāde ietilpst uzraudzītā grupā, tās aktīvu kopējo vērtību konstatē, pamatojoties uz uzraudzītās grupas **prudenciālo konsolidēto pārskatu** (atbilstoši stāvoklim gada beigās) saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 1. punktu**.

Datu sniedzējām iestādēm jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē būtiskas atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KA vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KA vērtība. Ja būtiskas atšķirības tiek konstatētas ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "1", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "1" **vai** "4".

Piemērs

CALCULATION OF FEES		**Reference period**	**31/12/2016**	**NAME**	**Institution A**
TOTAL ASSETS		**Date**	**30/06/2017**	**MFI Code**	**IT00000001**
				LEI code	**ABCDEFGHIJ1234567890**

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		1000000	**Comment on submitted data**
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).**				

ii) Iestādes veids "2": ja uzraudzītā iestāde ietilpst uzraudzītā grupā un tās KA nevar konstatēt, pamatojoties uz iepriekš i) punktā minētajiem datiem, kopējo aktīvu vērtību konstatē, pamatojoties uz visjaunāko revidēto **konsolidēto gada finanšu pārskatu**, kas sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus Savienībā piemēro saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002[9]. Ja šāds gada finanšu pārskats nav pieejams, kopējo aktīvu vērtību konstatē, pamatojoties uz konsolidēto gada finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar piemērojamiem attiecīgās valsts

[9] 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.).

grāmatvedības tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 2. punktu**).

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "2", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "1" **vai** "4".

Piemērs

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2016	NAME	Institution D
Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000005
		LEI code	ABCDEFGHIJ1234567895

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)**	2		1000000	Comment on submitted data
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).**				

iii) Iestādes veids "3": ja uzraudzītā iestāde neietilpst uzraudzītā grupā, tās aktīvu kopējo vērtību konstatē, pamatojoties uz tās **atsevišķo prudenciālo pārskatu** (atbilstoši stāvoklim gada beigās) saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 3. punktu**).

Datu sniedzējām iestādēm jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē būtiskas atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KA vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KA vērtība. Ja būtiskas atšķirības tiek konstatētas ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "3", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "2".

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL ASSETS	Reference period	31/12/2016	NAME	Institution B
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000002
			LEI code	ABCDEFGHIJ1234567891

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)**	3		1000000	Comment on submitted data
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).**				

iv) Iestādes veids "4": ja uzraudzītā iestāde ietilpst uzraudzītā grupā un tās KA nevar konstatēt, pamatojoties uz iepriekš iii) punktā minētajiem datiem, kopējo aktīvu vērtību konstatē, pamatojoties uz visjaunāko revidēto **gada finanšu pārskatu**, kas sagatavots saskaņā ar SFPS, kurus Savienībā piemēro saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja šāds gada finanšu pārskats nav pieejams, kopējo aktīvu vērtību konstatē, pamatojoties uz gada finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar piemērojamiem attiecīgās valsts grāmatvedības tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 4. punktu**).

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "4", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "2".

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL ASSETS	Reference period	31/12/2016	NAME	Institution E
	Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000006
			LEI code	ABCDEFGHIJ1234567896

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)**	4		1000000	Comment on submitted data
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).**				

v) Iestādes veids "5": ja uzraudzītā iestāde ir neiesaistītā dalībvalstī reģistrētas kredītiestādes filiāle, tās aktīvu kopējo vērtību konstatē, pamatojoties uz **statistiskajiem datiem**, kas sniegti saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (EK) Nr. 25/2009 (ECB/2008/32)[10] (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) **51. panta 5. punktu**). Maksātājas filiāles KA apstiprina revidents, veicot tās finanšu pārskatu pienācīgu pārbaudi.

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "5", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "3".

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2016	NAME	Branch A
TOTAL ASSETS		Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000003
				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	1000000	Comment on submitted data
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).**				

2) Ja iestāde KA vērtību uzrāda saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 2. punkta a) vai b) apakšpunktu, 020. rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi.

i) Iestādes veids "6": attiecībā uz uzraudzīto grupu, kurai ir meitasuzņēmumi, kas veic uzņēmējdarbību tikai iesaistītajās dalībvalstīs, KA noteikšanai izmanto pārskatu kopumus, kurus uzraudzītās iestādes izmanto konsolidēto pārskatu grupu līmenī sagatavošanai. Uzraudzītās grupas KA apliecina revidents, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi[11].

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "6", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "1".

ii) Iestādes veids "7": attiecībā uz maksātāju kredītiestādi, kura nav uzraudzītajā grupā, bet kuras mātesuzņēmums veic uzņēmējdarbību

[10] 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.), kas pārstrādāta ar Eiropas Centrālās bankas 2013. gada 24. septembra Regulu (ES) Nr. 1071/2013 par monetāro finanšu iestāžu nozares bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 07.11.2013., 1. lpp.).

[11] Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 2. punkta a) apakšpunkts.

neiesaistītajā dalībvalstī vai trešajā valstī, KA noteikšanai izmanto pārskatu kopumus, kurus maksātājas kredītiestādes izmanto konsolidēto pārskatu grupu līmenī sagatavošanai. Maksātājas kredītiestādes KA apliecina revidents, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi[12].

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "7", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "2".

Piemērs

(attiecas arī uz iespēju "7", attiecīgi nomainot ierakstu ailē "Iestādes veids")

CALCULATION OF FEES		Reference period	31/12/2016	NAME	Institution A
TOTAL ASSETS		Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000001
				LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890

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	1000000	Comment on submitted data
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).**				

3) Ja iestāde KA vērtību uzrāda saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 3. punkta b) apakšpunktu, 030. rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi.

   i) Iestādes veids "8": uzraudzītajai grupai, kurai ir meitasuzņēmumi, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs un/vai trešās valstīs, un kura izvēlas izmantot iespēju izslēgt šos meitasuzņēmumus no KA, par kuriem tiek sniegta informācija gada uzraudzības maksas aprēķinam, jāizmanto Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 3. punkta b) apakšpunktā noteiktā metodoloģija.

[12] Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 2. punkta b) apakšpunkts.

Piemērs

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2016	NAME	Institution C
Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000004
		LEI code	ABCDEFGHIJ1234567893

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		2000000	Comment on submitted data
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	1110000	
031	Total assets of all group entities established in participating Member States			1200000	
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**			100000	
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group **- obligatory**			50000	
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries **- optional**			40000	
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 030. rindas 030. ailē KA vērtība nav jānorāda (tā tiks automātiski aizpildīta, izmantojot formulu KA 031. rindas 030. ailē – KA 032. rindas 030. ailē + KA 033. rindas 030. ailē – KA 034. rindas 030. ailē). Šī ir KA vērtība, kas tiks ņemta vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru.

Izvēloties 010. rindas 010. ailē iestādes veidu "1", datu sniedzēja iestāde norāda, ka tās aktīvu kopējā vērtība konstatēta, pamatojoties uz uzraudzītās grupas prudenciālo konsolidēto pārskatu (atbilstoši stāvoklim gada beigās), kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. panta 1. punktu. Tādējādi datu kvalitātes nodrošināšanas procesā tiks izmantota 010. rindas 030. ailē norādītā vērtība, t.i., sākotnējie visas grupas KA (iepriekš minētājā piemērā – 2 000 000 euro vērtībā).

Šī vērtība tiks salīdzināta ar jaunākajiem KA datiem, kurus ECB ieguvusi no regulatīvajiem pārskatiem. Datu sniedzējai iestādei jānodrošina, lai maksu noteicošo faktoru veidnē norādītā vērtība atbilstu vērtībai, kas norādīta NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos. Ja datu sniedzēja iestāde konstatē būtiskas atšķirības starp maksu noteicošo faktoru veidnē un jaunākajos NKI iesniegtajos regulatīvajos pārskatos norādīto KA vērtību, tai jāiesniedz NKI pēdējā aktualizētā KA vērtība. Ja būtiskas atšķirības tiek konstatētas ECB datu kvalitātes pārbaudes laikā, tā nosūta pieprasījumu datu sniedzējai iestādei (caur attiecīgo NKI) sniegt skaidrojumu par šīm atšķirībām.

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "8", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "1" **vai** "4".

4) Ja datu sniedzēja iestāde uzrāda KA vērtību attiecībā uz uzraudzītu iestādi vai uzraudzītu 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 (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.

i) Iestādes veids "9": uzraudzīto iestāžu vai uzraudzīto grupu gadījumā, kuras klasificētas kā "mazāk nozīmīgas", pamatojoties uz iepriekšējā rindkopā aprakstīto ECB lēmumu, maksu noteicošais faktors KA nepārsniedz 30 mljrd. euro. Tālāk sniegtajā piemērā, nosakot maksu noteicošo faktoru, tiks ņemta vērā 040. rindas 030. ailē uzrādītā vērtība.

Izvēloties 010. rindas 010. ailē iestādes veidu "1", datu sniedzēja iestāde norāda, ka tās aktīvu kopējā vērtība konstatēta, pamatojoties uz uzraudzītās grupas prudenciālo konsolidēto pārskatu (atbilstoši stāvoklim gada beigās), kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. panta 1. punktu. Tādējādi datu kvalitātes nodrošināšanas procesā tiks izmantota 010. rindas 030. ailē norādītā vērtība, t.i., sākotnējie visas grupas KA (tālāk minētājā piemērā – 50 000 000 000 euro vērtībā).

Piemērs

CALCULATION OF FEES
TOTAL ASSETS

Reference period	31/12/2016	NAME	Institution F
Date	30/06/2017	MFI Code	IT00000009
		LEI code	ABCDEFGHIJ1234567899

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		50000000000	Comment on submitted data
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	Comment on submitted data

Papildu informācijas sniegšanas prasības

Datu sniedzējām iestādēm, kuras uzrāda KA vērtību, izmantojot metodi, kas noteikta attiecībā uz iestādes veidiem "8" vai "9", jāuzrāda KA arī saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. pantu (010. rindas 010. ailē).

Ja datu sniedzējas iestādes izmanto metodi, kas noteikta attiecībā uz iestādes veidiem "5", "6", "7" vai "8", uzraudzītās iestādes aizpilda 020. aili "Revidenta pārbaudes apliecinājums", apstiprinot, vai sniegtos datus pārbaudījis revidents.

Revidenta pārbaude (020. aile)

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

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

- **Iestādes veidam "5"** noteiktās metodes gadījumā revidentam jāsniedz atzinums par to, vai statistikas dati, uz kuru pamata noteikts maksu noteicošais faktors KA, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar atbilstošajām finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnēm. Tāpēc maksātājas filiāles kopējos aktīvus, kuri aprēķināti, pamatojoties uz statistiskajiem datiem[13], ko sniedz saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), jāpārbauda ārējam revidentam. Ārējam revidentam jāapliecina maksātājas filiāles KA, veicot tās finanšu kontu pienācīgu pārbaudi (Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) 7. panta 2. punkta c) apakšpunkts). Šīs prasības izpildi var nodrošināt revidents, kas apliecina KA, pamatojoties uz iepriekš noteiktām procedūrām.

- Attiecībā uz **iestādes veidam "6" un "7" un** noteikto metodi revidentam jāsniedz atzinums par to, vai pārskatu kopums, uz kuru pamata noteikta KA vērtība, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar atbilstošajām finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnēm. Šī prasība ir izpildīta, ja revidents sniedz vismaz apliecinājumu par **negatīvu pārliecību**.

- Attiecībā uz **iestādes veidam "8"** noteikto metodi, kuras gadījumā maksājuma 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

[13] Eiropas Centrālās bankas Regulas (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) 7. apsvērumā noteikts, ka "NCB uzdevums ir no faktisko pārskatu sniedzēju grupas vākt statistisko informāciju, kas vajadzīga ECB statistikas prasību izpildei kā plašāka statistikas pārskatu sniegšanas regulējuma daļa, kuru NCB izveido savā atbildībā atbilstoši Savienības vai nacionālajiem tiesību aktiem vai iedibinātai praksei un kura paredzēta arī citām statistikas vajadzībām ar nosacījumu, ka netiek skartas ECB statistikas prasības".

izmanto gada uzraudzības maksu aprēķināšanai, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi. Jebkurā gadījumā revidents apstiprina, ka apkopojuma procedūra neatkāpjas no Eiropas Centrālās bankas Lēmumā (ES) 2015/530 (ECB/2015/7) noteiktās procedūras un maksājumu veicēja aprēķini atbilst grāmatvedības metodei, ko izmanto, lai konsolidētu maksātāju iestāžu grupas pārskatus.