



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

2022. gada jūlijs

Sākot ar 2020. gada uzraudzības maksas periodu, ECB izmantos FINREP un COREP datus, lai noteiktu maksu noteicošos faktorus lielākajai daļai uzraudzīto banku.

Ir divas banku kategorijas, kurām joprojām jāiesniedz maksu noteicošie faktori, izmantojot atsevišķu datu vākšanas procesu.

- 1) Grupas, kuras neiekļauj neiesaistītājās dalībvalstīs reģistrētu meitasuzņēmumu aktīvus un/vai riska pozīcijas.
 - Lai nodrošinātu raitu datu vākšanas procesa norisi, grupām, kurām ir neiesaistītājās dalībvalstīs vai trešās valstīs reģistrēti meitasuzņēmumi un kuras plāno neiekļaut šo meitasuzņēmumu aktīvus un/vai riska pozīcijas savos maksu noteicošajos faktoros, par to jāpaziņo ECB līdz katra uzraudzības maksas perioda 30. septembrim, paziņojuma iesniegšanai izmantojot tiešsaistes portāla kontu. Grupām ir iespēja neuzrādīt VUM neiesaistītās dalībvalstīs reģistrēto meitasuzņēmumu daļu no kopējās riska pozīcijas (KRP), no kopējiem aktīviem (KA) vai gan no KRP, gan no KA. Ja šāds paziņojums netiek saņemts, tiek pieņemts, ka attiecīgā grupa nevēlas neuzrādīt VUM neiesaistītās dalībvalstīs reģistrēto meitasuzņēmumu daļu. Šādā gadījumā uzraudzības maksas aprēķināšanai tiks izmantoti KRP dati augstākajā konsolidācijas līmenī (COREP veidnes C 02.00 010. rindas 010. aile) un KA dati augstākajā konsolidācijas līmenī (FINREP veidnes F 01.01 380. rindas 010. aile), kurus ECB ieguvusi no regulatīvajiem pārskatiem.
- 2) Kredītiestāžu, kuras veic uzņēmējdarbību neiesaistītājās dalībvalstīs, filiāles, kuras veic uzņēmējdarbību iesaistītājās dalībvalstīs un uz kurām neattiecas ECB FINREP Regula vai obligātie FINREP pārskati saskaņā ar nacionālajām pārskatu sniegšanas prasībām.

Lai gan filiālēm, uz kurām attiecas ECB FINREP Regula vai obligātie FINREP pārskati saskaņā ar nacionālajām pārskatu sniegšanas prasībām, nav jāiesniedz maksu noteicošie faktori, tām jāiesniedz attiecīgās valsts kompetentajai iestādei vadības vēstule. Sīkāku informāciju sk. 5. sadaļā.

Uzraudzītajām iestādēm, kuras klasificētas kā "mazāk nozīmīgas", pamatojoties uz ECB lēmumu, kas pieņemts atbilstoši [Padomes Regulas \(ES\) Nr. 1024/2013](#)¹ 6. panta 4. punktam saistībā ar [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 468/2014 \(VUM pamatregulas\) \(ECB/2014/17\)](#)² 70. panta 1. punktu un 71. pantu un [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 1163/2014 \(ECB/2014/41\)](#)³ 10. panta 3. punkta d) apakšpunktu, ECB, nosakot maksu noteicošo faktoru "KA", izmantos vai nu KA vērtību 30 mljrd. euro, vai FINREP pārskatā uzrādīto KA vērtību, ja tā būs mazāka.

2. Norādījumi par abu veidņu aizpildīšanu⁴

- Lauki "Nosaukums", "MFI kods" un "LEI kods" attiecas uz maksājuma veicēju⁵.
- Lauks "MFI kods"⁶ jāaizpilda vienmēr. Lauks "LEI kods" obligāti jāaizpilda, izņemot gadījumā, ja maksājuma veicējs ir filiāle. Tādā gadījumā lauks "LEI kods" jāatstāj tukšs.
- KA un KRP vērtība jāuzrāda euro, norādot pilnu summu.
- 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.
- Maksu noteicošos faktorus aprēķina, ņemot vērā prudenčiālās konsolidācijas piemērošanas jomu. 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 Padomes 2013. gada 15. oktobra Regula (ES) Nr. 1024/2013, ar ko Eiropas Centrālajai bankai uztic īpašus uzdevumus saistībā ar politikas nostādņēm, kas attiecas uz kredītiestāžu prudenčiālo uzraudzību (OV L 287, 29.10.2013., 63.–89. lpp.).

² Eiropas Centrālās bankas 2014. gada 16. aprīļa Regula (ES) Nr. 468/2014, ar ko izveido Vienotā uzraudzības mehānisma pamatstruktūru Eiropas Centrālās bankas sadarbībai ar nacionālajām kompetentajām un norīkotajām iestādēm (VUM pamatregula) (ECB/2014/17) (OV L 141, 14.05.2014., 1.–50. lpp.).

³ 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.–31. lpp.).

⁴ Veidņu teksts nacionālajās valodās pieejams Eiropas Centrālās bankas 2019. gada 5. decembra Lēmuma (ES) 2019/2158 par metodoloģiju un procedūrām attiecībā uz datu noteikšanu un vākšanu par maksu noteicošiem faktoriem, kurus izmanto gada uzraudzības maksas aprēķināšanā, (ECB/2019/38) (OV L 327, 17.12.2019., 99.–107. lpp.) I un II pielikumā.

⁵ Maksājuma veicējs darbojas kā kontaktpunkts saziņā ar ECB visos ar gada uzraudzības maksu saistītajos jautājumos.

⁶ MFI kods atbilst RIAD kodam. Sīkāku informāciju sk. interneta vietnes sadaļā "[Pieeja MFI datiem](#)".

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.

3. Norādījumi par kopējo aktīvu (KA) veidnes aizpildīšanu⁷

Veidnē jāaizpilda visas sarkanās šūnas. Dzeltenās šūnas veidnē jāaizpilda tikai tad, ja nepieciešams attiecīgajā gadījumā. Visi pelēki krāsotie lauki jāatstāj tukši. Izvēloties 010. ailē iestādes veidu, šūnas var mainīt krāsu, lai palīdzētu maksājuma veicējam aizpildīt veidni.

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija.

- Atsauces datums visām iestādēm, kas uzsākušas darbību līdz uzraudzības maksas perioda 1. janvārim, ir to pārskata gada beigas. Piemēram, iestādei, kam pārskata gads beidzas martā, atsauces datums ir iepriekšējā uzraudzības maksas perioda marts. Iestādēm, kas uzsākušas darbību pēc uzraudzības maksas perioda 1. janvāra, atsauces datums atbilst nākamajam pārskata datumam. Piemēram, iestādei, kas uzsākusi darbību uzraudzības maksas perioda aprīlī, atsauces datums ir uzraudzības maksas perioda jūnijs neatkarīgi no tās pārskata gada beigu datuma.
 - Iesniegšanas datums ir obligāti aizpildāms lauks un tajā jānorāda KA veidnes iesniegšanas datums.⁸
 - Iestādes vai banku grupas nosaukums ir obligāti aizpildāms lauks un tajā jānorāda maksājuma veicēja (maksātājas kredītiestādes/filiāles/iestādes, kura nominēta par maksājuma veicēju visas grupas vārdā) nosaukums.
 - Maksājuma veicēja MFI kods⁹ ir obligāti aizpildāms lauks visiem maksājuma veicējiem.
 - Maksājuma veicēja LEI kods obligāti aizpildāms lauks visiem maksājuma veicējiem, izņemot filiālēm. Filiālēm šis lauks jāatstāj tukšs.
 - 010. rindas 010. ailes šūnā jāievada iestādes veids atbilstoši tālāk sniegtajām norādēm¹⁰.
- 1) Ja maksājuma veicējs iesniedz KA vērtību atbilstoši [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 468/2014 \(VUM pamatregula\) \(ECB/2014/17\)](#) 51. panta

⁷ Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) Nr. 2019/2158 II pielikums.

⁸ Atkārtotas iesniegšanas gadījumā iesniegšanas datums jāaktualizē.

⁹ MFI kods atbilst RIAD kodam. Sīkāku informāciju sk. interneta vietnes sadaļā "Pieeja MFI datiem".

¹⁰ Lūdzam ņemt vērā, ka numerācijas sistēma mainījiesies.

2. punktā vai 51. panta 4. punktā noteiktajai KA vērtībai, tam jāaizpilda 010. rindas aile "Iestādes veids" atbilstoši tālāk sniegtajām norādēm.

Iestādes veids "3": uzraudzītās iestādes un uzraudzītās grupas, kurām netiek piemērota obligāta pārskatu sniegšana prudenciālās uzraudzības vajadzībām, nosaka savu KA vērtību, kā noteikts [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 1163/2014 \(ECB/2014/41\)](#) 2. panta 12. punkta d) apakšpunktā.

Uzraudzītajām grupām, kurām netiek piemērota obligāta pārskatu sniegšana prudenciālās uzraudzības vajadzībām un kuras paziņojušas ECB, ka plāno neiekļaut maksu noteicošajos faktoros savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītājās dalībvalstīs un/vai trešās valstīs, daļu vai nu KRP un KA, vai tikai KA, jāizvēlas iestādes veids "2" (pirmajā gadījumā) un iestādes veids "5" (otrajā gadījumā). Norādes par veidnes aizpildīšanu iestādēm, kas atbilst iestādes veidam "2" un "5", sk. tālāk 3. punktā.

- 010. rindas 030. ailē jāuzrāda KA vērtība.
 - i) Ja uzraudzītā iestāde ietilpst uzraudzītā grupā, tās kopējo aktīvu vērtību nosaka, balstoties uz visjaunākajiem revidētajiem gada pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Savienībā piemērojamiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus Savienībā piemēro saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002¹¹. Ja šādi gada finanšu pārskati nav pieejami, kopējo aktīvu vērtību nosaka, balstoties uz konsolidētajiem gada pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar piemērojamiem nacionālajiem grāmatvedības tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. panta 2. punktu).
 - ii) Ja uzraudzītā iestāde neietilpst uzraudzītā grupā, tās kopējo aktīvu vērtību nosaka, balstoties uz visjaunākajiem revidētajiem gada finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus Savienībā piemēro saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002. Ja šādi gada finanšu pārskati nav pieejami, kopējo aktīvu vērtību nosaka, balstoties uz gada pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar piemērojamiem nacionālajiem grāmatvedības tiesību aktiem (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. panta 4. punktu).

Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlējušās iestādes veidu "3", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "3" **vai** "1".

¹¹ 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.).

Piemērs

CALCULATION OF FEES TOTAL ASSETS		Reference date	31/12/2019	NAME	Institution B
		Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000002
				LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification or of management letter for fee-paying branches (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51(2) or (4) of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)	3		15,000,000	Comment on submitted data
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 2, point (12)(b) or (c) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41)				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 3(2)(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 - obligatory				
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				

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

- 2) Ja datu sniedzēja iestāde KA vērtību iesniedz saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1163/2014 (ECB/2014/41) 2. panta 12. punkta b) vai c) apakšpunktu, 010. rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi.
- Iestādes veids "4": neiesaistītās dalībvalstīs reģistrētu kredītiestāžu uzraudzītās filiāles, kurām netiek piemērota obligāta pārskatu sniegšana prudenciālās uzraudzības vajadzībām (t.i., uz tām tiešā veidā neattiecas ECB FINREP regulas vai papildu nacionālās FINREP pārskatu sniegšanas prasības).
 - 020. rindas 030. ailē jāuzrāda KA vērtība.
 - i) Aktīvu kopējā vērtība jānosaka, balstoties uz visjaunākajiem revidētajiem gada pārskatiem, kuri sagatavoti saskaņā ar Savienībā piemērojamiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (EK) Nr. 1606/2002, un, ja šādi gada pārskati nav pieejami, balstoties uz gada pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar piemērojamiem nacionālajiem grāmatvedības tiesību aktiem.
 - ii) Maksātājām filiālēm, kuras nesagatavo finanšu pārskatus, aktīvu kopējā vērtība jānosaka, balstoties uz statistiskajiem datiem, kas sniegti saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (EK) Nr. 25/2009 (ECB/2008/32)¹² (sk. Regulas (ES) Nr. 468/2014 (ECB/2014/17) 51. panta 5. punktu).
 - iii) Filiāles, kas brīvprātīgi sagatavo FINREP, maksu noteicošo faktoru veidnes aizpildīšanai var izmantot atbilstoši FINREP norādījumiem aprēķināto KA vērtību.

¹² 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.).

- Šīs filiāles vadītājs vai, ja vadītājs nav pieejams, kredītiestādes, kura izveidojusi maksātāju filiāli, vadības struktūra, izmantojot vadības vēstuli, kura kopā ar maksu noteicošā faktora "KA" veidni tiek iesniegta attiecīgajai NKI, apliecina maksātājas filiāles kopējos aktīvus. Vadības vēstules veidni var lejuplādēt ECB banku uzraudzības vietnē ([vadības vēstules veidne](#)).
- 020. rindas 020. ailē datu sniedzējai iestādei jānorāda, vai tā iesniegusi vadības vēstuli valsts kompetentajai iestādei, izvēloties iespēju "Jā" vai "Nē".

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference date	31/12/2019	NAME	Institution C
TOTAL ASSETS		Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000003
		LEI code			
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification or of management letter for fee-paying branches (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51(2) or (4) of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)				
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 2, point (12)(b) or (c) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41)	4	Yes	5,000,000	Comment on submitted data
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 3(2)(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 - obligatory				
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				

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

- Ja iestāde KA vērtību uzrāda saskaņā ar [Eiropas Centrālās bankas Lēmuma \(ES\) 2019/2158 \(ECB/2019/38\)](#) 3. panta 2. punkta b) apakšpunktu, 030. rindas aile "Iestādes veids" tai jāaizpilda šādi.
 - Iestādes veids "2": uzraudzītā grupa, kas paziņojusi ECB, ka plāno neiekļaut uzraudzības maksas aprēķinā savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, daļu gan KRP, gan KA.
 - Iestādes veids "5": uzraudzītā grupa, kas paziņojusi ECB, ka plāno neiekļaut uzraudzības maksas aprēķinā savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, daļu tikai KA.
- Tālāk sniegtie norādījumi attiecas uz iestādes veidu "2" un "5".
031. rindas 030. ailē jāuzrāda visu iesaistītajās dalībvalstīs reģistrēto grupas iestāžu KA vērtība.
032. rindas 030. ailē jāuzrāda grupas iekšējo pozīciju vērtība starp iesaistītajās dalībvalstīs reģistrētajām uzraudzītajām iestādēm (no pārskatu kopumiem, ko izmanto atlikumu likvidēšanai grupas pārskatu sniegšanas mērķiem). Ja šādu pozīciju nav, šūnu var atstāt tukšu.

- 033. rindas 030. ailē jāuzrāda nemateriālā vērtība, kas iekļauta uzraudzītās grupas mātesuzņēmuma konsolidētajos finanšu pārskatos. Ja šī nemateriālā vērtība līdzinās nullei, šūnā uzrāda vērtību "0".
- 034. rindas 030. ailē jāuzrāda filiāļu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, nemateriālā vērtība. Ja nemateriālā vērtība līdzinās nullei, šūnu var atstāt tukšu.
- 030. rindas 030. aile nav jāaizpilda (tā tiek automātiski aizpildīta, izmantojot formulu $KA\ 031. rindas\ 030. ailē\ mīnus\ KA\ 032. rindas\ 030. ailē\ plus\ KA\ 033. rindas\ 030. ailē\ mīnus\ KA\ 034. rindas\ 030. ailē$). Šis skaitlis ir KA vērtība, kas tiks ņemta vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru.
- Nepieciešams revidenta apliecinājums, ka apkopojuma procedūra neatkāpjas no [Eiropas Centrālās bankas Lēmumā \(ES\) 2019/2158 \(ECB/2019/38\)](#) noteiktās procedūras un maksājumu veicēja aprēķini atbilst grāmatvedības metodei, ko izmanto, konsolidējot maksātāju iestāžu grupas pārskatus.
- 020. rindas 020. ailē datu sniedzējai iestādei jānorāda, vai tā iesniegusi revidenta pārbaudes apliecinājumu valsts kompetentajai iestādei, izvēloties iespēju "Jā" vai "Nē".
- Datu sniedzējām iestādēm, kuras KA veidnē izvēlas iestādes veidu "2" vai "5", KRP veidnē kā iestādes veidu jābūt norādījušām "2".

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference date	31/12/2019	NAME	Institution A
TOTAL ASSETS		Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000001
				LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification or of management letter for fee-paying branches (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51(2) or (4) of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)				
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 2, point (12)(b) or (c) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41)				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 3(2)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034	2	Yes	14,080,000	Comment on submitted data
031	Total assets of all group entities established in participating Member States - obligatory			15,000,000	
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			1,000,000	
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			100,000	
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			20,000	

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

CALCULATION OF FEES		Reference date	31/12/2019	NAME	Institution A
TOTAL ASSETS		Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000001
				LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890
Item		Type of institution	Confirmation of auditor's verification or of management letter for fee-paying branches (Yes/No)	Total assets	Comments
		010	020	030	040
010	TOTAL ASSETS in accordance with Article 51(2) or (4) of Regulation (EU) No 468/2014 (ECB/2014/17)				
020	TOTAL ASSETS in accordance with Article 2, point (12)(b) or (c) of Regulation (EU) No 1163/2014 (ECB/2014/41)				
030	TOTAL ASSETS in accordance with Article 3(2)(b) of this Decision: Item 030 is equal to 031 minus 032 plus 033 minus 034	5	Yes	14,080,000	Comment on submitted data
031	Total assets of all group entities established in participating Member States - obligatory			15,000,000	
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			1,000,000	
033	Goodwill included in the consolidated financial statements of the parent undertaking of a supervised group - obligatory			100,000	
034	Goodwill allocated to subsidiaries established in non-participating Member states or third countries - optional			20,000	

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

4. Norādījumi par kopējās riska pozīcijas (KRP) veidnes aizpildīšanu¹³

Atsevišķu filiāļu gadījumā kopējās riska pozīcijas veidne nav jāaizpilda. Norādījumus par kopējo aktīvu (KA) veidnes aizpildīšanu sk. 3. sadaļā.

Veidnē jāaizpilda visas sarkanās šūnas. Dzeltenās šūnas veidnē jāaizpilda tikai tad, ja nepieciešams attiecīgajā gadījumā. Visi pelēki krāsotie lauki jāatstāj tukši. Izvēloties 010. ailē iestādes veidu, šūnas var mainīt krāsu, lai palīdzētu maksājuma veicējam aizpildīt veidni.

Veidnes augšdaļā ietverta šāda informācija.

¹³ Eiropas Centrālās bankas Lēmuma (ES) Nr. 2019/2158 I pielikums.

- Atsauces datums: iepriekšējā uzraudzības maksas perioda 31. decembris iestādēm, kuras uzsākušas darbību pirms uzraudzības maksas perioda 1. janvāra, vai nākamais pieejamais pārskata datums (uzraudzības maksas perioda 31. marts, 30. jūnijs vai 30. septembris) iestādēm, kuras uzsākušas darbību pēc uzraudzības maksas perioda 1. janvāra.
 - Iesniegšanas datums ir obligāti aizpildāms lauks un tajā jānorāda KRP veidnes iesniegšanas datums.¹⁴
 - Iestādes vai banku grupas nosaukums ir obligāti aizpildāms lauks un tajā jānorāda maksājuma veicēja (maksātājas kredītiestādes/iestādes, kura nominēta par maksājuma veicēju visas grupas vārdā) nosaukums.
 - Maksājuma veicēja MFI kods¹⁵ ir obligāti aizpildāms lauks visiem maksājuma veicējiem.
 - Maksājuma veicēja LEI kods ir obligāti aizpildāms lauks visiem maksājuma veicējiem.
 - 010. rindas 010. ailes šūnā jāievada iestādes veids atbilstoši tālāk sniegtajām norādēm¹⁶.
- 1) Iestādes veids "1": uzraudzītā grupa, kas paziņojusi ECB, ka plāno neieklāut uzraudzības maksas aprēķinā savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, daļu tikai KRP.
 - 2) Iestādes veids "2": uzraudzītā grupa, kas paziņojusi ECB, ka plāno neieklāut uzraudzības maksas aprēķinā savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs vai trešās valstīs, daļu gan KRP, gan KA.
 - 3) Tālāk sniegtie norādījumi attiecas uz iestādes veidu "1" un "2".
 - 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 atsevišķo meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļu summa.
 - Saskaņā ar [Komisijas Īstenošanas regulas \(ES\) Nr. 680/2014](#)¹⁷ II pielikuma II daļu "iestāde sniedz pārskatu par sabiedrības devuma

¹⁴ Atkārtotas iesniegšanas gadījumā iesniegšanas datums jāaktualizē.

¹⁵ MFI kods atbilst RIAD kodam. Sīkāku informāciju sk. interneta vietnes sadaļā "Pieeja MFI datiem".

¹⁶ Lūdzam ņemt vērā, ka numerācijas sistēma mainījiesies.

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 sliekšni nepiemēro tādu 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 ("Grupās maksāspēja"), jāsniedz 1021. rindas līdz N. rindas 030. ailē.

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

Piemērs

CALCULATION OF FEES		Reference date	31/12/2019	NAME	Institution A
TOTAL RISK EXPOSURE		Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000001
				LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890
Item		Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	TOTAL RISK EXPOSURE as calculated in accordance with Article 92(3) of Regulation (EU) No 575/2013 of the European Parliament and of the Council	1	COREP C 02.00, row 010	10,000,000	Comment on submitted data
020	CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States and third countries		COREP C 06.02, col 250 (SUM)	400,000	
1021	Institution C1			50,000	
1022	Institution C2			20,000	
1023	Institution C3			30,000	
1024					
1025					
030	TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States and third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020 minus sum of items 1021 to 1320			9,500,000	

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

Iepriekš sniegtajā piemērā uzraudzītās grupas KRP ir 10 000 000 euro (KRP 010. rindas 030. ailē).

Taču grupa atskaita meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs, daļas. Meitasuzņēmumi, kuru daļa no KRP pārsniedz 1% no KRP, ietverti COREP C 06.02. Šo daļu kopējā summa ir 400 000 euro (KRP 020. rindas 030. ailē).

¹⁷ 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.).

Trīs meitasuzņēmumi, kuru daļa ir mazāka par 1% no KRP, uzrādīti 1021., 1022. un 1023. rindā. Šo daļu kopējā summa ir 100 000 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, 010. rindas 030. aile) atņemot šūnas KRP (020. rindas 030. aile) vērtību un 1021. rindas līdz 1023. rindas summu. Sniegtajā piemērā šajā aprēķinā iegūtā vērtība ir 9 500 000 euro. Tā ir KRP vērtība, kas tiek ņemta vērā, nosakot maksu noteicošo faktoru.

Lai nodrošinātu datu kvalitāti, sākotnējā KRP vērtība (iepriekš minētajā piemērā – 10 000 000 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.

- 4) Iestādes veids "3": uzraudzītās iestādes un uzraudzītās grupas, kurām netiek piemērota obligāta pārskatu sniegšana prudenciālās uzraudzības vajadzībām, nosaka savu kopējo riska pozīciju, kā noteikts [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 1163/2014 \(ECB/2014/41\)](#) 2. panta 13. punktā.
- 5) Uzraudzītajām grupām, kurām netiek piemērota obligāta pārskatu sniegšana prudenciālās uzraudzības vajadzībām un kuras paziņojušas ECB, ka plāno neiekļaut KRP vai gan KRP, gan KA savu meitasuzņēmumu, kas veic uzņēmējdarbību neiesaistītajās dalībvalstīs un/vai trešās valstīs, daļu, jāizvēlas attiecīgi iestādes veids "1" vai "2" un jāaizpilda veidne atbilstoši iepriekš sniegtajiem norādījumiem.

Piemērs

CALCULATION OF FEES
TOTAL RISK EXPOSURE

Reference date	31/12/2019	NAME	Institution B
Submission date	10/11/2020	MFI Code	IT0000002
		LEI code	ABCDEFGHIJ1234567890

Item	Type of institution 010	Source for risk exposure amount 020	Risk exposure amount 030	Comments 040
010	3	COREP C 02.00, row 010	10,000,000	Comment on submitted data
020		COREP C 06.02, col 250 (SUM)		
1021				
1022				
1023				
1024				
1025				
030				TOTAL RISK EXPOSURE AMOUNT of the supervised group deducting the CONTRIBUTION OF SUBSIDIARIES in non-participating Member States and third countries: Item 030 is equal to 010 minus 020 minus sum of items 1021 to 1320

Please ensure that this template is completed in accordance with the instructions provided separately.

5. Revidenta pārbaude uzraudzītajām grupām, kuras neiekļauj VUM neiesaistītajās valstīs reģistrētos meitasuzņēmumus, un vadības vēstule maksātājām filiālēm (020. aile)

Revidenta pārbaudes apliecinājums uzraudzītajām grupām, kuras neiekļauj VUM neiesaistītajās valstīs reģistrētos meitasuzņēmumus

- Revidenta uzdevumam jāietver apņemšanās ziņot par KA konkrētu elementu, kontu vai posteni.
- Ja maksājuma veicējs izmanto tiesību aktos noteiktos finanšu pārskatus, revidentam jāapliecina, ka KA vērtība atbilst KA, kas uzrādīti atsevišķo uzraudzīto iestāžu tiesību aktos noteiktajos revidētajos finanšu pārskatos. Ja maksājuma veicējs izmanto pārskatu kopumus, revidents apliecina kopējos aktīvus, ko izmanto gada uzraudzības maksu aprēķināšanai, veicot pārskatu kopumu pienācīgu pārbaudi. Jebkurā gadījumā revidents apstiprina, ka apkopojuma procedūra neatkāpjas no [Eiropas Centrālās bankas Lēmumā \(ES\) 2019/2158 \(ECB/2019/38\)](#) noteiktās procedūras un maksājumu veicēja aprēķini atbilst grāmatvedības metodei, ko izmanto, lai konsolidētu maksātāju iestāžu grupas pārskatus.

Vadības vēstule maksātājām filiālēm

- Prasība iesniegt vadības vēstuli attiecas uz visām filiālēm neatkarīgi no tā, kādi dati tiek izmantoti uzraudzības maksas aprēķināšanai (obligātie ECB vai nacionālie FINREP pārskati, brīvprātīgi sniegtie FINREP pārskati, saskaņā ar SFPS vai nacionālajiem vispārpieņemtajiem grāmatvedības principiem

sagatavotie gada pārskati vai statistikas dati – saskaņā ar [Eiropas Centrālās bankas Regulas \(ES\) Nr. 1163/2014 \(ECB/2014/41\)](#) 2. panta 12. punkta d) apakšpunktu.

- 1) Filiālēm, kas pakļautas obligātajām prudenciālo pārskatu sniegšanas prasībām, prasība, lai tās "izmantojot vadības vēstuli, kura iesniegta attiecīgajai NKI, apliecina maksātājas filiāles kopējos aktīvus" noteikta [Eiropas Centrālās bankas Lēmuma \(ES\) 2019/2158 \(ECB/2019/38\)](#) 3. panta 1. punkta b) apakšpunktā.

Šīm filiālēm jāaizpilda [vadības vēstules veidne](#), izvēloties iespēju "1. iespēja: prudenciālos nolūkos sniegtā informācija" un "A teksts", un jāiesniedz tā savas valsts kompetentajai iestādei. Tā kā šādām filiālēm tiek izmantoti FINREP pārskatu dati, no tām tiek prasīta tikai vadības vēstule.

- 2) Filiālēm, kas nav pakļautas obligātajām prudenciālo pārskatu sniegšanas prasībām, t.sk. filiālēm, kas brīvprātīgi sagatavo FINREP pārskatus, prasība, lai tās "izmantojot vadības vēstuli, kura iesniegta attiecīgajai NKI, apliecina maksātājas filiāles kopējos aktīvus" noteikta [Eiropas Centrālās bankas Lēmuma \(ES\) 2019/2158 \(ECB/2019/38\)](#) 3. panta 3. punktā.

Šīm filiālēm jāaizpilda [vadības vēstules veidne](#), izvēloties iespēju "2. iespēja: maksu noteicošo faktoru veidnē sniegtā informācija (sk. Lēmuma ECB/2019/38 II pielikumu)" un "B teksts", un jāiesniedz tā savas valsts kompetentajai iestādei kopā ar maksu noteicošā faktora "KA" veidni.