

## **Specificații privind conținutul informațiilor referitoare la persoanele cu venituri ridicate și regulile de validare a datelor transmise Băncii Naționale a României**

### **I. Specificații privind conținutul informațiilor referitoare la persoanele cu venituri ridicate (care se aplică atât pentru informațiile prezentate în formularul prevăzut în Anexa nr. 1, cât și pentru formularul prevăzut în Anexa nr. 2)**

1. Entitățile prevăzute la art. 2 alin. (1) trebuie să transmită informații privind persoanele cu venituri ridicate pentru fiecare stat membru în care sunt astfel de persoane și pentru fiecare interval de remunerație de 1 milion euro (de exemplu, 1 milion euro - 2 milioane euro, 2 milioane euro - 3 milioane euro, etc.). Fiecare persoană cu venituri ridicate trebuie să fie încadrată în intervalul de remunerație pe baza remunerației totale acordate membrului personalului pentru anul financiar respectiv. (pct. 22 –EBA/GL/2022/08) Entitățile raportoare trebuie să se asigure că suma subpozițiilor remunerației variabile și fixe este egală cu remunerația totală și că remunerația medie totală a personalului este în concordanță cu intervalul de remunerație selectat. pct. 46 – EBA/GL/2022/08)
2. Informațiile incluse în formularele de raportare prevăzute în Anexa nr. 1 și Anexa nr. 2 se transmit pe baza cifrelor de la sfârșitul anului financiar, exprimate în euro, utilizând cursul de schimb aferent sfârșitului lunii decembrie a anului financiar respectiv, utilizat de Comisia europeană pentru programare financiară și buget. Sumele trebuie să fie raportate sub formă de sume totale, adică nu ca sume rotunjite (de exemplu, 1 234 567,00 euro în loc de 1,2 milioane euro). (pct. 23, 25 –EBA/GL/2022/08)
3. Trebuie raportați toți membrii personalului care au primit o remunerație mai mare sau egală cu 1 milion euro pentru anul financiar pentru care se transmit informațiile, chiar dacă membrul personalului a părăsit entitatea înainte de sfârșitul exercițiului financiar sau dacă suma de 1 milion euro este atinsă numai datorită acordării unei remunerații variabile garantate sau a unor plăți compensatorii. (pct. 24 –EBA/GL/2022/08)
4. Numărul de persoane cu venituri ridicate trebuie raportat în date aferente personalului, respectiv numărul persoanelor fizice, indiferent de numărul de ore lucrătoare care stau la baza contractului acestora. Pentru persoanele cu venituri ridicate trebuie să se raporteze remunerația

acordată în euro, elementele remunerației, statul membru în care își desfășoară respectiva persoană activitatea, funcția sau domeniul de activitate și responsabilitatea. (pct. 26 –EBA/GL/2022/08)

**5.** Persoanele cu venituri ridicate trebuie să fie clasificate la nivelul statului membru, al funcției sau al domeniului de activitate și al responsabilității în care își desfășoară cea mai mare parte a activităților lor economice. Valoarea totală a remunerației acordate fiecărei persoane cu venituri ridicate din cadrul grupului sau entității raportoare trebuie să fie raportată la nivelul statului membru, al funcției sau domeniului de activitate și al responsabilității. Dacă două sau mai multe domenii pentru o persoană cu venituri ridicate au aceeași pondere, firma trebuie să aloce persoana cu venituri ridicate în cauză și remunerația acesteia ținând cont de alocarea altor persoane cu venituri ridicate, astfel încât raportul să reflecte cât mai bine distribuția persoanelor cu venituri ridicate în cadrul firmei. (pct. 28 –EBA/GL/2022/08)

**6.** Trebuie să se furnizeze informații privind remunerarea persoanelor cu venituri ridicate și elementele specifice ale remunerației variabile pentru toate persoanele cu venituri ridicate, indiferent dacă persoana respectivă este sau nu membru al personalului identificat, astfel cum este definit în Regulamentul BNR nr. 5/2013. Același lucru trebuie să se aplice, de asemenea, persoanelor cu venituri ridicate incluse în formularul prevăzut în Anexa nr. 1, care fac obiectul unui cadru specific de remunerare în conformitate cu prevederile art. 311<sup>6</sup> alin.(1) din Regulamentul BNR nr. 5/2013 și care sunt raportate și în cuprinsul formularului prevăzut în Anexa nr. 2, în situația în care aceste persoane fac parte din firme de investiții. În acest caz remunerația acordată sub formă de „instrumente fără numerar care reflectă instrumentele portofoliilor administrate” sau remunerația acordată în temeiul „mecanismelor alternative aprobate” trebuie alocată la rândul „Alte instrumente” din formularul prevăzut în Anexa nr.1. (pct. 29 – EBA/GL/2022/08)

**7.** Persoanele cu venituri ridicate care desfășoară activități profesionale în interiorul și în afara Uniunii Europene trebuie să fie clasificate la nivelul unui stat membru doar dacă își desfășoară cea mai mare parte a activității profesionale în interiorul Uniunii Europene. În caz contrar, persoana respectivă nu trebuie raportat ca persoană cu venituri ridicate. (pct. 30 –EBA/GL/2022/08)

**8.** Plățile compensatorii, remunerația variabilă garantată și beneficiile discreționare de tipul pensiilor trebuie incluse în remunerația variabilă totală și trebuie furnizate, de asemenea, în formularul de raportare în rândurile care conțin informații suplimentare (rândurile 23-33 din formularul din Anexa nr. 1, respectiv din formularul din Anexa 2). (pct. 33 –EBA/GL/2022/08)

**9.** În conformitate cu prevederile Regulamentului BNR nr. 5/2013, datele privind persoanele cu venituri ridicate referitoare la modalitățile de amânare și remunerarea sub formă de instrumente trebuie să fie plauzibile, după deducerea sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat care beneficiază de derogări și a sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate, dar care nu sunt membri ai personalului identificat. (pct. 47 – EBA/GL/2022/08)

**10.** Pentru instituțiile de credit, raportul dintre remunerația variabilă și cea fixă pentru persoanele cu venituri ridicate care sunt membri ai personalului identificat trebuie să fie sub 100 %, după deducerea sumelor acordate ca plată compensatorie sau ca remunerație variabilă garantată care nu au fost luate în considerare la calcularea raportului și a sumelor acordate persoanelor cu venituri ridicate din cadrul entităților din cadrul grupului care aplică un cadru legislativ privind remunerarea specific. (pct. 48 –EBA/GL/2022/08)

**11.** Elementele nemonetare ale remunerației trebuie să fie raportate împreună cu echivalentul lor monetar (de exemplu, valoarea impozitată) și trebuie să fie incluse ca „alte forme” de remunerație (rândul 11 sau 21 din formularul din Anexa nr. 1, după caz) . (pct. 32 –EBA/GL/2022/08)

**12.** Numărul de persoane de pe rândul „Număr de persoane cu funcții de control” (rândul 2 din formularul din Anexa nr. 1, respectiv din formularul din Anexa nr. 2) trebuie să includă toate persoanele cu venituri ridicate care dețin funcții de control în cadrul unităților operaționale și funcțiilor independente de administrare a riscurilor, conformitate și audit intern. (pct.27 – EBA/GL/2022/08)

**13.** Pentru exercițiul de colectare a datelor pentru persoanele cu venituri ridicate, persoanele trebuie raportate ca personal „identificat” pe rândul 5 dacă sunt identificați ca „personal identificat” în sensul prevăzut în Regulamentul BNR nr. 5/2013, la nivel consolidat sau la nivel individual, având în vedere următoarele:(pct. 34 –EBA/GL/2022/08)

i. personalul identificat trebuie să includă membrii personalului identificat al instituției de credit și al filialelor sale care fac obiectul aplicării cerințelor de remunerare în temeiul art. 170 și 171 din Regulamentul BNR nr. 5/2013, pe bază individuală sau consolidată; și

ii. membrii personalului din filiale instituției de credit care fac obiectul unui cadru specific de remunerare în conformitate cu prevederile art. 311<sup>6</sup> alin.(1) din Regulamentul BNR nr. 5/2013, dar care fac obiectul cerințelor de remunerare în temeiul art. 170 și 171 din același regulament, în conformitate cu art. 311<sup>6</sup> alin. (2) și din (3) din Regulamentul BNR nr. 5/2013.

## II. Reguli privind validarea datelor transmise Băncii Naționale a României

Entitățile prevăzute la art. 2 alin. (1) trebuie să aplice următoarele verificări ale calității datelor transmise Băncii Naționale a României potrivit formularelor din Anexa nr. 1 și Anexa nr. 2, după caz. ([Anexa 3 –EBA/GL/2022/08](#))

Rând	Verificarea calității datelor
între 1 și 5	Numărul de membri ai personalului raportat trebuie să fie un număr întreg.
4	Numărul de pe rândul 4 trebuie să fie egal cu suma rândurilor 1-3
4a, 4b, 4c	Suma valorilor de pe rândurile 4a, 4b și 4c trebuie să fie egală cu cifra de pe rândul 4
5	Cifra de pe rândul 5 trebuie să fie mai mică sau egală cu cifra de pe rândul 4
6	Remunerația fixă totală trebuie să fie suma rândurilor 7-11.
12	Remunerația variabilă totală trebuie să fie suma rândurilor 13, 15, 17, 19, 21 din Anexa nr. 1; iar pentru Anexa nr.2, suma rândurilor 13, 15, 17, 19, 20a, 20c, 21
12	Remunerația variabilă totală nu trebuie să fie mai mică decât suma rândurilor 24, 26, 28 și 29.
12	Suma remunerațiilor amânate de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 22 din Anexa nr.1, iar pentru Anexa nr.2, de pe rândurile 14, 16, 18, 20, 20b, 20d, 22 nu trebuie să fie mai mare decât valoarea de pe rândul 12.
-	Corectitudinea intervalului de plată selectat: Pentru fiecare domeniu de activitate, suma remunerației fixe (rândul 6) și a remunerației variabile (rândul 12) împărțită la numărul de persoane cu venituri ridicate (rândul 4) trebuie să dea o valoare care se încadrează în intervalul de plată selectat.
-	Pondere remunerației amânate: Suma remunerațiilor amânate de la rândurile 14, 16, 18, 20, 22 din Anexa nr.1; iar pentru Anexa nr.2, de la rândurile 14, 16, 18, 20, 20 b, 20d, 22, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32 trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,4 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorii de pe rândul 32.

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

Această regulă de validare nu se aplică instituțiilor de credit în cazul cărora toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogarea de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă conform acordurilor de amânare în temeiul art. 171 alin.(1<sup>1</sup>) lit.a) din Regulamentul BNR nr. 5/2013.

- Plata sub formă de instrumente: Suma rândurilor 15, 17 și 19 din Anexa nr. și a rândurilor 15, 17, 19, 20a și 20c din Anexa nr.2, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26, 31 și 32, trebuie să fie mai mare sau egală cu de 0,5 ori valoarea de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 31 și 32.

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

Această regulă de validare nu se aplică instituțiilor de credit în cazul cărora toate persoanele cu venituri ridicate beneficiază de derogare de la cerința de a plăti părți din remunerația variabilă în instrumente în temeiul art. 171 alin.(1<sup>1</sup>) lit.a) din Regulamentul BNR nr. 5/2013.

---

Raportul dintre remunerația variabilă și cea fixă în instituții: Pentru personalul identificat din instituții de credit (Anexa nr. 1), remunerația variabilă de pe rândul 12, după deducerea valorilor de pe rândurile 24, 26a și 32, împărțită la remunerația fixă de pe rândul 6 după deducerea valorii de pe rândul 33 trebuie să fie, după caz, egală sau mai mică de 100 % sau 200 %. Această regulă de validare nu se aplică pentru coloana 9 „Toate persoanele cu venituri ridicate din filialele (firme de investiții) care fac obiectul art. 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034”.

---

Pentru instituțiile de credit care transmit date consolidate	La fiecare rând din Anexa nr. 2, suma numerelor trebuie să fie egală cu numărul respectiv din coloana 9 „Toate persoanele cu venituri ridicate din filialele (firme de investiții) care fac obiectul art. 25 și 34 din Directiva (UE) 2019/2034”.
--	---

---