



European Securities and
Markets Authority

Pamatnostādnes un ieteikumi

Pamatnostādnes par kredītreitingu aģentūru sniegtu, EVTI iesniedzamu
periodisku informāciju



Satura rādītājs

1	Piemērošanas joma	3
2	Definīcijas	3
3	Pamatnostādņu nolūks	3
4	Izpildes un ziņošanas prasības	3
5	Informācija, kas jāiekļauj periodiskajos iesniegumos	3
5.1	Finanšu ieņēmumi un izdevumi (atbilstīgi kredītreitinga veidam, kā arī atsevišķi un konsolidēti)	4
5.2	Kadru mainība, vakances un galvenās paaugstināšanas	5
5.3	Pilna laika ekvivalentu skaits	5
5.4	Iekšējās sūdzības, kas iesniegtas izpildes departamentam	5
5.5	Valdes sēžu protokoli, neatkarīgu direktoru bez izpildpilnvarām atzinumi un valdei iesniegti ziņojumi	5
5.6	Tiesa, arbitražā uz citas strīdu izšķiršanas procedūras	5
5.7	Potenciāli un esoši KA regulas neievērošanas gadījumi, kuri ir atklāti, un veiktie pasākumi	6
5.8	Organizācijas struktūra	6
5.9	Izpilde, iekšējā revīzija, risku pārvaldība	6
5.10	Uzņēmuma IT stratēģija	7
5.11	Citas jomas	7
5.12	Paziņojumi par būtiskām izmaiņām reģistrācijas sākotnējos nosacījumos	7
5.13	KA uzraudzības maksas un tirgus daļas aprēķināšana	8
5.14	KA tirgus daļas aprēķināšana	9
6	1. pielikums. kredītreitingu aģentūru sniegtas, EVTI iesniedzamas periodiskas informācijas kopsavilkums ..	10



Izmantotie akronīmi

KA regula	Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1060/2009 (pēdējo reizi grozīta ar Regulu (ES) Nr. 462/2013).
KA	Kredītreitingu aģentūra
EVTI	Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde
HR	Cilvēkresursi
IR	Iekšējā revīzija



1 Piemērošanas joma

Kam ir paredzētas šīs pamatnostādnes?

1. Šīs pamatnostādnes attiecas uz ES reģistrētām kredītreitingu aģentūrām. Šīs pamatnostādnes neattiecas uz sertificētām KA.

Kad šīs pamatnostādnes stāsies spēkā?

2. Pamatnostādnes stāsies spēkā divus mēnešus pēc publicēšanas EVTI tīmekļa vietnē visās oficiālajās ES valodās.

2 Definīcijas

3. EVTI regula: Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1095/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK.

3 Pamatnostādņu nolūks

4. Pamatnostādņēs izklāstīta informācija, kas jāiesniedz KA, lai EVTI varētu veikt pastāvīgu un konsekventu KA uzraudzību. Pamatnostādņēs arī izskaidrota EVTI gaidītā informācija, kura jāiesniedz EVTI, lai aprēķinātu uzraudzības maksu un KA tirgus daļu.

4 Izpildes un ziņošanas prasības

5. Šajā dokumentā ir iekļautas pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar EVTI regulas 16. pantu. Saskaņā ar EVTI regulas 16. panta 3. punktu finanšu tirgus dalībnieki dara visu iespējamo, lai ievērotu šīs pamatnostādnes un ieteikumus.

5 Informācija, kas jāiekļauj periodiskajos iesniegumos

6. Šajā sadaļā norādīta informācija, kura KA jāiesniedz EVTI reizi ceturksnī, reizi pusgadā un reizi gadā kā daļa no periodiskajiem iesniegumiem. Informācija jāiesniedz vienu mēnesi pēc attiecīgā ceturkšņa beigām.

Laikposms	Iesniegšanas termiņš
20xx. g. 1. cet. (līdz 20xx. g. 31. martam)	20xx. g. 30. aprīlis
20xx. g. 2. cet. (līdz 20xx. g. 30. jūnijam)	20xx. g. 31. jūlijs
20xx. g. 3. cet. (līdz 20xx. g. 30. septembrim)	20xx. g. 31. oktobris
20xx. g. 4. cet. (līdz 20xx. g. 31. decembrim)	20x(x+1). gada 31. janvāris

7. Jāņem vērā, ka tad, ja ir identificēti iespējami KA regulas noteikumu pārkāpumi, kuri var radīt esošo kredītreitingu integritātes un objektivitātes apdraudējumu (tostarp iespējama krāpnieciska vai neatbilstoša darbība (piemēram, darbinieka vai vadītāja pārkāpums)), KA var apsvērt EVTI tūlītēju informēšanu par to. KA ņem vērā, ka, to neizdarot, kā arī tad, ja tiek atklāti pārkāpumi, uzņēmums nevar pašauties uz atbildību mīkstinošu apstākli, kas norādīts KA regulas IV pielikuma II sadaļas 3. punktā („Ja kredītreitingu aģentūra ir ātri, efektīvi un pilnībā informējusi EVTI par pārkāpumu, piemēro koeficientu 0,4.”).
8. EVTI nesagaida, lai KA atsakās no juridiskās konfidencialitātes, iesniedzot šajās pamatnostādņēs norādīto periodisko informāciju.

A. Informācijas iesniegšana reizi ceturksnī

5.1 Finanšu ieņēmumi un izdevumi (atbilstīgi kredītreitinga veidam, kā arī atsevišķi un konsolidēti)

9. ESMA jāsaņem informācija par ceturkšņa ieņēmumiem atbilstīgi i) kredītreitinga veidam un ii) izdevumiem.
10. Ceturkšņa ieņēmumi jāsadala saskaņā ar šādiem kredītreitingu veidiem: uzņēmuma nefinanšu; uzņēmuma finanšu; valsts/publiskā sektora; strukturētie finanšu; segtās obligācijas.
11. Ceturkšņa izdevumos atsevišķi jānorāda darbības izmaksas un kopējās izmaksas. Darbības izmaksām jābūt norādītām kā aptuvenai peļņai pirms procentu un nodokļu likmju samaksas. Skaitļi jāsniedz kā ceturkšņa (nevis gada) ieņēmumi un izdevumi).
12. KA, uz kurām neattiecas gada uzraudzības maksa, šī informācija jāiesniedz reizi pusgadā, nevis ceturksnī.

5.2 Kadru mainība, vakances un galvenās paaugstināšanas

13. Jāsniedz informācija par vecāko vadītāju (tostarp IT vadības), galveno analītiķu un analītiķu mainību. KA, uz kurām neattiecas gada uzraudzības maksa, šī informācija jāiesniedz reizi pusgadā, nevis ceturksnī.

5.3 Pilna laika ekvivalentu skaits

14. Papildus kadru mainības datiem EVTI jāiesniedz ceturkšņa ziņojums par KA strādājošā personāla kopējo skaitu, kas izteikts pilna laika ekvivalentos. KA, uz kurām neattiecas gada uzraudzības maksa, šī informācija jāiesniedz reizi pusgadā, nevis ceturksnī.

5.4 Iekšējās sūdzības, kas iesniegtas izpildes departamentam

15. KA pēc sūdzības saņemšanas regulas darbības jomā jāiesniedz EVTI:

- sūdzības satura apraksts;
- KA veikto papildu pasākumu apraksts;
- informācija par to, vai rezultātā ir uzsākta iekšējā izmeklēšana, tostarp, vai ziņošanas dienā izmeklēšana vēl turpinās vai ir izbeigta; ja izmeklēšana ir izbeigta — saistībā ar izmeklēšanu izveidota ziņojuma kopija.

B. Informācijas iesniegšana reizi pusgadā

5.5 Valdes sēžu protokoli, neatkarīgu direktoru bez izpildpilnvarām atzinumi un valdei iesniegti ziņojumi

16. KA reizi pusgadā jāsniedz:

- valdes sēžu protokoli;
- vadībai un uzraudzības padomes locekļiem pirms attiecīgas valdes sēdes nosūtītu dokumentu kopijas, kā arī papildu dokumenti, kuri apspriesti sēdē (piemēram, ziņojumi, kurus iesnieguši izpildes, iekšējās revīzijas risku, iekšējā pārskata ziņojumu, informācijas drošības un risku novērtēšanas darbinieki);
- ja neatkarīga direktora bez izpildpilnvarām atzinums ir sniegts atsevišķā dokumentā, KA jāiesniedz neatkarīga(-u) direktora(-u) bez izpildpilnvarām atzinums(-i) reizi pusgadā saskaņā ar KA regulas A sadaļas 2. punktu, kā arī visi ziņojumi (tostarp pēcpasākumu ziņojums), kurus izdevis neatkarīgs direktors.

5.6 Tiesa, arbitrāža uz citas strīdu izšķiršanas procedūras

17. EVTI reizi pusgadā jāsaņem īss apraksts un atjaunināta informācija par notiekošajām tiesas procedūrām, arbitrāžas tiesvedību un jebkura veida saistošas strīdu risināšanas procedūrām, kuras notiek/notika jebkurā ziņošanas perioda brīdī un kuras var negatīvi



ietekmēt reitingu nepārtrauktību vai kvalitāti un/vai būtiski ietekmēt KA finanšu stāvokli. Šajā aprakstā jāiekļauj procedūras iznākums attiecībā uz saistībām.

5.7 Potenciāli un esoši KA regulas neievērošanas gadījumi, kuri ir atklāti, un veiktie pasākumi

18. KA reizi pusgadā jāsniedz sīka informācija par iespējamiem gadījumiem, kuri var izraisīt sākotnējo reģistrācijas nosacījumu neievērošanu, tostarp:
- a. katra tāda gadījuma apraksts, kurš var izraisīt sākotnējo reģistrācijas nosacījumu iespējamu neievērošanu;
 - b. paziņojums par iemesliem, kāpēc radies šāds gadījums;
 - c. paziņojums par KA veiktajiem pasākumiem pēc attiecīgā gadījuma atklāšanas;
 - d. paziņojums par to, vai saistībā ar attiecīgo gadījumu ir uzsākta iekšējā izmeklēšana un vai šāda izmeklēšana notiek šobrīd vai ir izbeigta; ja izbeigta — saistībā ar izmeklēšanu izveidota ziņojuma kopija.

5.8 Organizācijas struktūra

19. KA reizi pusgadā jāiesniedz organizācijas struktūras shēmas, ja organizācijas struktūras shēmas ir aktualizētas. Organizācijas struktūras shēmā ir jānorāda informācija, kas ļautu EVTI noteikt šeit minēto departamentu struktūru, kā arī jāraksturo departamentu galvenās funkcijas:
- izpildes funkcija;
 - iekšējā revīzija;
 - iekšējās pārskatīšanas funkcija;
 - darbības virzieni, kas atbild par reitingu aktivitātēm;
 - informācijas drošības funkcija;
 - informātikas departaments;
 - risku novērtēšanas funkcija.

5.9 Izpilde, iekšējā revīzija, risku pārvaldība

20. Katrai KA reizi pusgadā jāiesniedz izpildes darba plāns, ja perioda laikā ir izveidota plāna aktualizēta versija.
21. Ja KA ir izveidojusi iekšējās revīzijas funkciju vai kāda trešā persona veikusi iekšējās revīzijas, EVTI ir jāsaņem iekšējās revīzijas aktualizēta darba plāna kopija visos gadījumos, kad perioda laikā ir izveidota plāna aktualizēta versija.
22. KA jāiesniedz EVTI kopijas ziņojumiem, kurus izveidojuši izpildes, iekšējās revīzijas un risku pārvaldības darbinieki (piemēram, par darbības vai informācijas drošības riskiem). KA jāsniedz informācija par identificētiem papildu pasākumiem šo risku mazināšanai.

5.10 Uzņēmuma IT stratēģija

23. EVTI reizi pusgadā jāinformē par KA uzņēmuma IT stratēģiju un jebkurām tajā veiktajām izmaiņām.

24. EVTI reizi pusgadā jāinformē par KA uzņēmuma IT darba plāniem un jebkurām tajos veiktajām izmaiņām. KA arī jāinformē par aktualitātēm darba plāna īstenošanas statusā.

5.11 Citas jomas

25. KA reizi pusgadā jāsniedz arī informācija par:

- identificētajiem iespējamajiem un esošajiem interešu konfliktiem un, reaģējot uz tiem, veiktajiem pasākumiem;
- uzsāktu vai paredzētu iekšējo pārskatīšanu par reitinga modeļiem vai reitinga procesiem;
- metodoloģijas pārskatu rezultātiem, tostarp informācija par periodā veiktajām pretpārbaudēm, sīkāka informācija par galvenajiem konstatējumiem, kā arī pēc tam KA veiktajām darbībām.

5.12 Paziņojumi par būtiskām izmaiņām reģistrācijas sākotnējos nosacījumos

26. EVTI par „būtiskām izmaiņām” uzskata izmaiņas informācijā, kura sniegta reģistrācijas pieteikumā, un plašākā izpratnē — jebkuras izmaiņas, kuras var ietekmēt KA regulas prasību izpildi.

27. KA jāziņo EVTI par būtiskām izmaiņām sākotnējās reģistrācijas apstākļos, tostarp, bet ne tikai par šādiem jautājumiem:

- a. filiāļu atvēršanu un slēgšanu;
- b. apstiprinājuma izmantošanu;
- c. reģistrācijas laikā KA piešķirtajām atbrīvojuma tiesībām;
- d. ārpakalpojumu izmantošanu;
- e. juridisko statusu;
- f. uzņēmuma struktūru (tostarp KA aktivitāšu reorganizāciju un pārstrukturēšanu un jaunu uzņēmumu izdalīšanu);

- g. saimnieciskās darbības veidu (tostarp jaunu pakalpojumu sniegšanu un jaunu produktu ieviešanu gan ar reitingiem saistītā, gan nesaistītā darbībā);
- h. kredītreitingu klasi un/vai tipu;
- i. Tpašumtiesību struktūru: līdzdalības, kas lielāka par 5 % no kapitāla, iegūšanu vai atteikšanos no tās;
- j. uzraudzības/administratīvās valdes sastāvu;
- k. izpildes funkciju un pārskatīšanas funkciju;
- l. procedūrām, kuras izmanto kredītreitingu izdošanai un pārskatīšanai;
- m. finanšu resursiem (tostarp akciju kapitāla vai ilgtermiņa parāda izmaiņām);
- n. reitingu noteikšanas metodiku, modeļiem un galvenajiem pieņēmumiem;
- o. IT procesu un informācijas apstrādes sistēmām, kas palīdz reitingu noteikšanas procesā, piemēram, IT pārvaldības izmaiņām.

5.13 KA uzraudzības maksas un tirgus daļas aprēķināšana

Uzraudzības maksa

- 28. Uzraudzības maksas aprēķināšanas nolūkā KA iesniedz EVTI savus revidētos gada finanšu pārskatus par iepriekšējo gadu vēlākais līdz katra gada 31. maijam.
- 29. Uzraudzības maksas aprēķināšanas pamats ir ieņēmumi, kuri gūti no KA kredītreitingu noteikšanas darbībām un papildpakalpojumiem. KA, kura sniedz pakalpojumu vai pakalpojumus, kuri nav kredītreitingu noteikšana, jāsniedz EVTI šāda(-u) pakalpojuma(-u) sīks apraksts, lai EVTI var novērtēt, vai attiecīgais(-ie) pakalpojums(-i) nav saistīts(-i) ar reitingiem, nav papildpakalpojums(-i) vai ir papildpakalpojums(-i).
- 30. Ja KA, kuras kopējie ieņēmumi gadā ir vismaz 10 miljoni euro, identificē ieņēmumus kā iegūtus no darbībām, kas nav saistītas ar reitingiem un/vai nav papildpakalpojumi, KA jāsniedz EVTI šādas darbības un pakalpojumu sīks apraksts. Tā nolūks ir ļaut EVTI novērtēt, vai no šīm darbībām un pakalpojumiem gūtiem ieņēmumiem ir tiesības uz atskaitījumu no piemērojamā apgrozījuma. Summas, kas atbilst ar reitingiem nesaistītām darbībām un pakalpojumiem, kas nav papildpakalpojumi, atbilstoši jāapliecina KA ārējiem revidentiem¹.

¹ Apliecināšanu var veikt KA ārējais revidents, izmantojot dažādus līdzekļus, piemēram, norādīto procedūru ziņojumu vai ziņojumu ar procedūrām, kuras ir atrunātas ar KA ārējo revidentu, KA ieņēmumu vai summu paziņojumu, kuru izrakstījis KA ārējais revidents, vai apliecinājuma pieprasījuma pievienošanu revīzijas uzdevumiem, kurus veic KA ārējais revidents.

31. Ja KA ar vismaz 10 miljonu euro kopējiem ieņēmumiem gadā sniedz kredītreitingu noteikšanas pakalpojumu un papildpakalpojumus dažādiem klientiem, var būt nepieciešams atskaitīt saistītos ieņēmumus no papildpakalpojumu radītu ieņēmumu aprēķina. KA jāsniedz EVTI sīks raksturojums iekšējai struktūrai, kā arī attiecīgajai politikai, procesiem un procedūrām, ja tādas ir. Tas ļauj EVTI novērtēt atsevišķi katrā gadījumā, vai tas noticis pakalpojumu sniegšanas dažādiem klientiem dēļ, tādējādi novēršot iespējamo interešu konfliktu un nepieciešamību veikt īpašu uzraudzību. Pamatojoties uz to, EVTI noteiks, vai no dažādiem klientiem gūtiem ieņēmumiem ir tiesības uz atskaitījumu no piemērojamā apgrozījuma. Summas, kuras atbilst ieņēmumiem no papildpakalpojumiem, kuri sniegti dažādiem klientiem, kas nesaņem kredītreitingu pakalpojumu attiecīgajā finanšu gadā, piemēroti jāapliecina KA ārējiem revidentiem atsevišķi katram klientam un kopā. Jebkuras KA struktūras vai politikas, procesu un procedūru izmaiņas, kuras saistītas ar papildpakalpojumu sniegšanu konkrētajam klientam, bez nepamatotas kavēšanās jāpaziņo EVTI.
32. Iepriekš minēto aprēķinu un iespējamu interešu konfliktu neesamības noteikšanas nolūkā „klients” nozīmē jebkuru klientu tādā termina nozīmē, kas definēta KA regulas I pielikuma E sadaļas II daļas 2. punktā, kurš nesaņem kredītreitinga pakalpojumu no KA grupas².
33. Ja KA pieprasa citu piemērojamā apgrozījuma korekciju (piemēram, iekšējo darījumu izslēgšanu), KA jāsniedz EVTI pieprasītās korekcijas sīks raksturojums un iemesls šādai korekcijai. Summas, kas atbilst šai korekcijai, atbilstoši jāapliecina KA ārējam revidentam.
34. KA uzraudzības maksas aprēķināšana neskar EVTI piešķirtās uzraudzības pilnvaras, lai novērtētu, vai KA sniegtie papildpakalpojumi rada iespējamu interešu konfliktu un vai nepieciešams veikt attiecīgus pasākumus saskaņā ar KA regulu.

5.14 KA tirgus daļas aprēķināšana

35. Tā kā KA tirgus daļas aprēķināšana notiek uz tādiem pašiem pamatiem kā uzraudzības maksas aprēķināšana, pamatnostādnes piemērojamā apgrozījuma aprēķināšanai tiks piemērotas arī KA tirgus daļas aprēķināšanai.
36. KA gada tirgus daļas aprēķināšanas nolūkā KA, kuras finanšu gads ir atšķirīgs no kalendārā gada, jāsniedz EVTI finanšu pārskati, kuri ir pielāgoti kalendārajam gadam. Summas, kas atbilst šādai korekcijai, atbilstoši jāapliecina KA ārējiem revidentiem. KA var arī sniegt revidētus finanšu pārskatus, kuri sadalīti ceturkšņos vai citos laika periodos, ja vien informācija ļauj EVTI veikt kopējās tirgus daļas gada aprēķinu un uzraudzības maksas aprēķināšanu.

² KA regulas I pielikuma E sadaļas II daļas 2. punkta pēdējā rindkopā teikts: „klients” nozīmē juridisku personu, tās filiāles un asociētās juridiskās personas, kurās juridiskajai personai pieder vairāk nekā 20 % akciju, kā arī jebkuras citas juridiskās personas, ar kurām saistībā ir organizētas sarunas par parāda jautājuma struktūru klienta vārdā un kuras ir tieši vai netieši kredītreitingu aģentūrai samaksājušas maksu par šā parāda jautājuma kredītreitingu.”

6 1. pielikums. kredītreitingu aģentūru sniegtas, EVTI iesniedzamas periodiskas informācijas kopsavilkums

A. Informācijas iesniegšana reizi ceturksnī

- Finanšu ieņēmumi (atbilstīgi kredītreitinga veidam, kā arī atsevišķi un konsolidēti) un izdevumi (reizi pusgadā KA, uz kurām neattiecas uzraudzības maksa).
- Kadru mainība, vakances un galvenās paaugstināšanas (reizi pusgadā KA, uz kurām neattiecas uzraudzības maksa).
- Pilna laika ekvivalentu skaits (reizi pusgadā KA, uz kurām neattiecas uzraudzības maksa).
- Iekšējās sūdzības, kas iesniegtas izpildes departamentam.

B. Informācijas iesniegšana reizi pusgadā

- Informācija par uzsāktu vai paredzētu iekšējo pārskatīšanu par reitinga modeļiem vai reitinga procesiem.
- Metodoloģijas pārskatu rezultāti, tostarp informācija par periodā veiktajām pretpārbaudēm, sīkāka informācija par galvenajiem konstatējumiem, kā arī pēc tam KA veiktajām darbībām.
- Izpilde, iekšējā revīzija, risku pārvaldība un IT stratēģija un pārvaldība.
- Potenciāli KA regulas neievērošanas gadījumi, kuri ir atklāti, un veiktie pasākumi.
- Identificētie iespējamie un esošie interešu konflikti un veiktie pasākumi.
- Valdes sēžu protokoli, neatkarīgu direktoru bez izpildpilnvarām atzinumi un valdei iesniegti ziņojumi.
- Tiesa, arbitrāža uz citas strīdu izšķiršanas procedūras.
- Aktualizētas organizācijas struktūras shēmas.