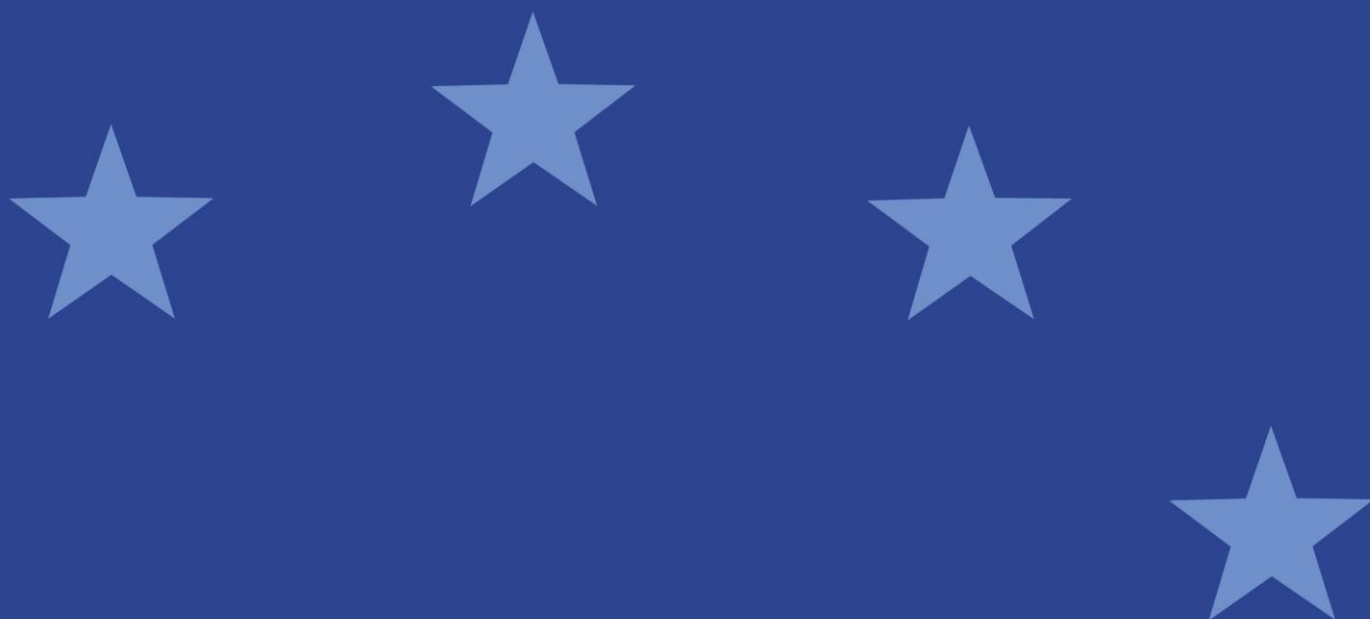


# Pamatnostādnes

par kredītreitingu aģentūru periodiskās informācijas iesniegšanu  
*ESMA* — 2. izdevums



## Saturs

Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas.....	2
1 Darbības joma.....	3
2 Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas .....	3
3 Mērķis .....	4
4 Atbilstība un pienākumi sniegt pārskatu .....	4
5 Pamatnostādnes par periodisku informāciju .....	4
5.1 Piesaiste pārskatu sniegšanas grafikam.....	5
5.2 Pārskatu periodi un iesniegšanas termiņi. ....	5
5.3 Periodiskajos iesniegumos iekļaujamā informācija .....	5
5.4 Pārskatu sniegšanas grafiki.....	19
5.5 Pārskatu veidnes.....	19

## Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas

2015. gada pamatnostādnes	Pamatnostādnes (2015. gada jūnijs) par kredītreitingu aģentūru sniegtu, ESMA iesniedzamu periodisku informāciju (ESMA/2015/609).
AD	Apspriešanas dokuments
Deleģētā regula par maksām	Eiropas Komisijas Deleģētā regula (2015/1) (2014. gada 30. septembris), ar ko papildina KRAR attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, kuri attiecas uz periodiskajiem pārskatiem par kredītreitingu aģentūru iekasētajām maksām, Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes veiktās pastāvīgās uzraudzības vajadzībām
Deleģētā regula par metodiku	Komisijas Deleģētā regula (ES) Nr. 447/2012 (2012. gada 21. marts), ar ko papildina KRAR, nosakot regulatīvus tehniskos standartus, kas attiecas uz kredītreitingu metodoloģijas atbilstības novērtēšanu.
ES KRA	ESMA reģistrēta kredītreitingu aģentūra
ESMA	Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde
ESMA regula	Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1095/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK.
FTE	Pilnslodzes ekvivalents
INED	Neatkarīgs direktors bez izpildpilnvarām
KRA	Kredītreitingu aģentūra
KRA regula jeb KRAR	Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1060/2009 (2009. gada 16. septembris) par kredītreitingu aģentūrām, kas grozīta ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 513/2011 (2011. gada 11. maijs), Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs), Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 462/2013 (2013. gada 21. maijs) un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/51/ES (2014. gada 16. aprīlis)
VKI	Valsts kompetentā iestāde

# 1 Darbības joma

Kam paredzētas šīs pamatnostādnes?

1. Šīs pamatnostādnes attiecas uz ES reģistrētām kredītreitingu aģentūrām (KRA). Šīs pamatnostādnes neattiecas uz sertificētām KRA.

Ko nosaka šīs pamatnostādnes?

2. Šīs pamatnostādnes tiks publicētas visās ES oficiālajās valodās. Pēc tam, kad 1. pielikumā iekļautās pamatnostādnes būs tulkotas visās ES oficiālajās valodās, galīgos tekstus publicēs *ESMA* tīmekļa vietnē.

Kad šīs pamatnostādnes stājas spēkā?

3. Šīs pamatnostādnes stāties spēkā divus mēnešus pēc to publicēšanas *ESMA* tīmekļa vietnē visās ES oficiālajās valodās.

## 2 Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas

### Normatīvās atsauces

<i>KRA regula</i>	Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1060/2009 (2009. gada 16. septembris) par kredītreitingu aģentūrām, kas grozīta ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 513/2011 (2011. gada 11. maijs), Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs), Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 462/2013 (2013. gada 21. maijs) un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/51/ES (2014. gada 16. aprīlis)
-------------------	---

### Saīsinājumi

<i>ES KRA</i>	<i>ESMA</i> reģistrēta kredītreitingu aģentūra
<i>AD</i>	Apspriešanas dokuments
<i>ESMA</i>	Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde
<i>ES</i>	Eiropas Savienība
<i>FTE</i>	Pilnslodzes ekvivalents
<i>INED</i>	Neatkarīgs direktors bez izpildpilnvarām

### 3 Mērķis

4. Pamatnostādnēs ir izklāstīta informācija, kas KRA ir jāiesniedz, lai *ESMA* varētu pastāvīgi tās uzraudzīt. Pamatnostādnēs ir arī paskaidrots, ko *ESMA* sagaida no informācijas, kas KRA ir jāiesniedz *ESMA*, lai aprēķinātu uzraudzības maksas un KRA tirgus daļu.

### 4 Atbilstība un pienākumi sniegt pārskatu

5. Šajā dokumentā ir pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar *ESMA* regulas 16. pantu. Saskaņā ar *ESMA* regulas 16. panta 3. punktu finanšu tirgu dalībniekiem ir jādara viss iespējamais, lai ievērotu pamatnostādnes un ieteikumus.
6. Ja *ESMA* konstatēs, ka pēc pamatnostādņu ieviešanas ir jāpārskata pārskatu veidne, to darīs vienā no diviem veidiem:
  - (i) Ja grozījums attiecas tikai uz nebūtiskām izmaiņām (piemēram, esoša lauka pievienošanu, svītrošanu vai pārveidošanu, lai precizētu sniedzamo informāciju), kas iekļautas esošā pārskatu veidnē, *ESMA* atjauninās minēto pārskatu veidni un pārskatīs pamatnostādnes, lai atspoguļotu tās atjauninājumu, vēršot KRA uzmanību uz izmaiņām.
  - (ii) Ja grozījums attiecas ne tikai uz nebūtiskām izmaiņām esošā veidnē un ietver grozījumus jebkuros piemērojamajos pārskata sniegšanas norādījumos, *ESMA* apspriedīsies par šīm izmaiņām ierastajā veidā un attiecīgi atjauninās pamatnostādnes.

### 5 Pamatnostādnes par periodisku informāciju

7. Pamatnostādnes par periodisko pārskatu sniegšanu ir sadalītas piecās daļās:
  - **5.1. iedaļa. Piesaiste pārskatu sniegšanas grafikam.** Šajā iedaļā aprakstīts, kā *ESMA* piesaista KRA dažādiem pārskatu sniegšanas grafikam šo pamatnostādņu nolūkā.
  - **5.2. iedaļa. Pārskatu periodi un iesniegšanas termiņi.** Šajā iedaļā ir izskaidroti dažādie pārskata periodi un iesniegšanas termiņi, ko piemēro dažādajiem pārskatu sniegšanas grafikam.
  - **5.3. iedaļa. *ESMA* iesniedzamā informācija.** Šajā iedaļā ir izskaidrota informācija, kas KRA ir pārskatā jāsniedz *ESMA*. Tas ir sadalīts trīs apakšiedaļās — 5.3.1. apakšiedaļa “Vispārīgie principi”, 5.3.2. apakšiedaļa “Plānotie pārskati” un 5.3.3. apakšiedaļa “Iespējami drīz iesniedzamie pārskati”.
  - **5.4. iedaļa. Pārskatu sniegšanas grafiki.** Šajā iedaļā ir iekļauti pārskatu sniegšanas grafiki kategorijām “A grafiks” un “B grafiks”.

- **5.5. iedaļa. Pārskatu veidnes.** Šajā iedaļā ir iekļautas pārskatu veidnes, kas jāizmanto KRA.

### 5.1 Piesaiste pārskatu sniegšanas grafikam

8. Šo pamatnostādņu nolūkā katra KRA tiks piesaistīta kādam pārskatu sniegšanas grafikam, pamatojoties uz *ESMA* iekšējo uzraudzības novērtējumu. Būs divi pārskatu sniegšanas grafiki — “A grafiks” un “B grafiks”. KRA oficiālā sarakstē tiks informētas par piemērojamo pārskatu sniegšanas grafiku. Ja vien *ESMA* par izmaiņām nav paziņojusi tādā pašā veidā kā par sākotnējo paziņojumu, KRA nav jāuzskata, ka tiek mainīts to pārskatu sniegšanas grafiks.

### 5.2 Pārskatu periodi un iesniegšanas termiņi.

9. KRA ir jāiesniedz *ESMA* informācija reizi ceturksnī, reizi pusgadā, reizi gadā, divreiz gadā vai *ad hoc* saskaņā ar vienu no diviem grafikiem. Pārskata periodi un piemērojamie termiņi katram pārskata grafikam ir norādīti 1. tabulā. Attiecībā uz plānotiem ziņojumiem KRA informācija ir jāiesniedz viena mēneša laikā pēc attiecīgā pārskata perioda beigām (iesniegšanas termiņš). Savukārt *ad hoc* pārskati ir iespējami drīz iesniedzami pārskati.

### 5.3 Periodiskajos iesniegumos iekļaujamā informācija

#### 5.3.1 Vispārējie pārskatu sniegšanas principi

10. Ja dokumentus iesniedz valodā, kas nav angļu valoda, šiem dokumentiem ir jābūt tādā formātā, lai tos varētu automātiski tulkot. Lai nodrošinātu, ka tas ir iespējams, KRA šādi dokumenti ir jāiesniedz .pdf formātā vai, ja tas nav iespējams, nebloķētā mašīnlasāmā formātā<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Informāciju uzskata par mašīnlasāmu tikai tad, ja ir izpildīti visi šie nosacījumi:

- a) tā ir elektroniskā formātā, kas paredzēts tiešai un automātiskai nolasīšanai datorā. Elektronisko formātu nosaka ar brīviem, nepatentētiem un atvērtiem standartiem. Elektroniskais formāts ietver datņu vai ziņojumu veidu, noteikumus to identificēšanai un tajos ietverto lauku nosaukumu un datu veidu;
- b) to glabā IT arhitektūrā, kas nodrošina automātisku piekļuvi;
- c) tā ir pietiekami stabila, lai nodrošinātu sniegto pakalpojumu nepārtrauktību un regularitāti, un nodrošina pienācīgu piekļuvi ātruma ziņā;
- d) tai var piekļūt, to var nolasīt, izmantot un kopēt, izmantojot datoru programmatūru, kas ir bez maksas un ir publiski pieejama.

## 1. TABULA: PĀRSKATU SNIEGŠANAS BIEŽUMS UN IESNIEGŠANAS TERMIŅI

Pārskatu sniegšanas grafiks	Pārskatu sniegšanas biežums	Pārskatu periods	Iesniegšanas termiņš(-i)
A grafiks	Reizi gadā	Gads līdz 30. jūnijam vai Gads līdz 31. decembrim	31. jūlijs <sup>2</sup>  31. janvāris <sup>3</sup>
A grafiks	Reizi pusgadā	6 mēneši līdz 30. jūnijam  6 mēneši līdz 31. decembrim	31. jūlijs  31. janvāris
A grafiks	Reizi ceturksnī	31. marts, 30. jūnijs, 30. septembris, 31. decembris	30. aprīlis, 31. jūlijs, 31. oktobris, 31. janvāris
B grafiks	Reizi divos gados	2 gadi līdz 30. jūnijam vai 2 gadi līdz 31. decembrim	31. jūlijs  31. janvāris
B grafiks	Reizi gadā	Gads līdz 30. jūnijam vai Gads līdz 31. decembrim	31. jūlijs <sup>4</sup>  31. janvāris

11. Attiecībā uz datņu nosūtīšanu katrs dokuments par katru pārskata posteni un katru pārskata veidni ir jānosūta saskaņā ar II pielikumā sniegtajiem norādījumiem.

### 5.3.2 Plānotā pārskatu sniegšana

12. Pārskatu sniegšana par katru šīs rubrikas posteni ir jāveic saskaņā ar šo pamatnostādņu 5.4. iedaļā sniegtajiem plānotajiem pārskatu sniegšanas grafikiem.

<sup>2</sup> Izņemot izmaksu un ieņēmumu veidni, par kuru jāziņo, pamatojoties uz iepriekšējo finanšu gadu, līdz 31. maijam.

<sup>3</sup> Atkarībā no posteņa daži gada pārskata posteņi saskaņā ar A grafiku ir jāiesniedz līdz 31. janvārim. Tie parasti ir tie pārskata posteņi, kas izriet no pašas KRA iekšējās kontroles pārskatu sniegšanas struktūrām, kuri sagatavoti kalendārā gada ciklā un kuriem 31. jūlijs kā pārskata datums nebūtu piemērots. Ja šie dokumenti mainās laikā no to iesniegšanas minētā gada janvārī līdz 31. jūlijam, tad atjauninātais dokuments ir jāpaziņo ESMA līdz 31. jūlijam.

<sup>4</sup> Izņemot izmaksu un ieņēmumu veidni, par kuru jāziņo, pamatojoties uz iepriekšējo finanšu gadu, līdz 31. maijam.

### 5.3.2.1 Valdes dokumenti un iekšējā pārvaldība

#### **1. postenis. Valdes dokumenti**

13. Lai sniegtu pārskatu saskaņā ar šo posteni, KRA ir jāiesniedz:

- Savu valdes sanāksmju protokoli;
- To dokumentu kopijas, kas nosūtīti vadības un uzraudzības padomes locekļiem pirms viņu attiecīgajām valdes sanāksmēm, kā arī papildu dokumenti, kas apspriesti sanāksmē (piemēram, atbilstības ziņojumi, iekšējās revīzijas risks, iekšējās pārskatīšanas ziņojumu funkcija, informācijas drošība un riska funkcija utt.);
- Ja neatkarīga direktora bez izpildpilnvarām (*INED*) atzinums ir sniegts atsevišķā dokumentā, KRA ir jāiesniedz visi KRA *INED* (viena vai vairāku) sniegtie atzinumi saskaņā ar KRA regulas I pielikuma A iedaļas 2. punktu un visi neatkarīga direktora sagatavotie ziņojumi (tostarp paveiktā darba pārbaudes ziņojumi).

#### **2. postenis. *INED* anketa**

14. Papildus jebkuram *INED* atzinumam, kas iesniegts kā daļa no valdes dokumentu kopuma (1. postenis), KRA ir jāiesniedz 1. veidne [*INED* anketa], izklāstot tās *INED* atzinumu par šādiem jautājumiem:

- kredītreitingu politikas un metodiku, ko KRA izmanto kredītreitingu noteikšanas darbībās, attīstība;
- KRA iekšējās kvalitātes kontroles sistēmas efektivitāte attiecībā uz kredītreitingu noteikšanas darbībām;
- to pasākumu un procedūru efektivitāte, kas izveidoti, lai nodrošinātu, ka interešu konflikti tiek konstatēti, novērsti vai risināti un publiskoti; un
- atbilstības un pārvaldības procesi, tostarp KRA regulas I pielikuma A iedaļas 9. punktā minētās pārskatīšanas funkcijas efektivitāte.

15. Attiecībā uz KRA, kuras sniedz pārskatus saskaņā ar B grafiku, *INED* anketa ir jāiesniedz katru otro gadu.

#### **3. postenis. Struktūrshēmas**

16. KRA ir jāiesniedz *ESMA* savas iekšējās struktūrshēmas. Shēmās iekļautajā informācijā ir jāiekļauj turpmāk tabulā norādītā informācija.



Kategorija	Funkcija(-as)	Segums	Ģeogrāfija
Vadība	Valdes locekļi (tostarp <i>INED</i> )	Visi darbinieki	ES
	Izpildkomitejas locekļi	Visi darbinieki	ES
	Augstākās vadības darbinieki	Visi darbinieki	ES
Analītiskā(-ās) funkcija(-as)	Analītiskā vadība	Pēdējais vadītājs	ES
	Analītiskā atbalsta pārvaldība (datu pārvaldība)	Pēdējais vadītājs	ES
	Uzņēmumu iekšējā kontrole	Visi darbinieki	ES
Metodikas izstrāde un pārskatīšana	Metodika / kritēriji / modeļu izstrāde	Visi darbinieki	ES
	Metodika / kritēriji / modeļu apstiprināšana	Visi darbinieki	ES
	Metodika / kritēriji / modeļu pārskatīšana / validēšana	Visi darbinieki	ES
Kontroles funkcijas	Atbilstība (visas komandas)	Visi darbinieki	Globāli
	Riska pārvaldība	Visi darbinieki	Globāli
	Informācijas drošība	Visi darbinieki	Globāli
	Iekšējā revīzija	Visi darbinieki	Globāli
	Citas iekšējās kontroles funkcijas	Visi darbinieki	Globāli
Atbalsta funkcijas	Informācijas tehnoloģijas	Pēdējais vadītājs	ES
	Cilvēkresursi	Pēdējais vadītājs	ES
	Finanses	Pēdējais vadītājs	ES
	Komercdarbinieki un darījuma attiecību vadītāji	Pēdējais vadītājs	ES
	Juridisks	Pēdējais vadītājs	ES

17. Attiecībā uz sadaļu "Funkcija(-as)" katrā postenī struktūrshēmās ir jāiekļauj vismaz šāda informācija:

- vārds, uzvārds;
- statuss;
- atrašanās vieta (valsts);
- darba stāžs (vadītāja loma / ar vadītāju nesaistīta loma, saskaņā ar KRA īpašajām pakāpēm);
- pārskatu sniegšanas kārtība ar funkciju un vārdu un uzvārdu (ja darbinieks sniedz pārskatu ārpus ES, lūgums nodrošināt globālo pārskatu sniegšanas kārtību).

18. Iedaļā "Segums":

- "pēdējais vadītājs" nozīmē, ka struktūrshēmā ir jāiekļauj pilnīga hierarhija līdz pēdējam vadības amatam (t. i., nevar sniegt pārskatu par darbiniekiem, kuriem nav vadības pienākumu);
- "visi darbinieki" nozīmē, ka struktūrshēmā ir jāiekļauj visi darbinieki, kuri piesaistīti kādas funkcijas izpildei.

19. Iedaļā "Ģeogrāfija":

- "globāli" nozīmē, ka struktūrshēmā ir jāiekļauj darbinieki no visiem reģioniem;
- "ES" nozīmē, ka struktūrshēmā ir jāiekļauj tikai darbinieki no ES. Ja darbinieks sniedz pārskatu ārpus reģiona, ir jānodrošina globālā pārskatu sniegšanas kārtība.

#### **4. postenis. Tiesāšanās**

20. KRA ir jāiesniedz *ESMA* informācija par jebkurām esošām, jaunām vai potenciālām tiesvedībām, kas ir uzsāktas vai par kurām KRA ir zināms, ka tās var tikt uzsāktas pret grupu globālā līmenī.

21. *ESMA* plāno saņemt īsu aprakstu un atjauninātu informāciju par turpmākiem un pašreizējiem tiesas procesiem, šķīrējtiesas procesiem un jebkāda veida saistošiem strīdu izšķiršanas procesiem, kas pastāvēja pārskata periodā un kas var negatīvi ietekmēt reitingu nepārtrauktību vai kvalitāti un/vai būtiski ietekmēt KRA finanšu stāvokli. Šajā aprakstā ir jāiekļauj kopsavilkums par tiesas procesu un iespējamo tiesas procesa iznākumu attiecībā uz atbildību.

#### **5. postenis. Jauni un iespējami interešu konflikti**

22. KRA ir jāiesniedz 2.a veidne [Interešu konflikti], kurā tām ir jāiekļauj visas izmaiņas pārskata periodā attiecībā uz esošiem vai iespējamiem interešu konfliktiem, par kuriem *ESMA* tika paziņots KRA reģistrācijas procesā.

### 5.3.2.2 Reitingi un metodikas

#### **6. postenis. Kredītreitingu ikgadēja pārskatīšana**

23. KRA ir jāiesniedz 3. veidne [Reitingu ikgadējā pārskatīšana], kurā tām ir jāsniedz informācija par to, vai tās ir vai nav veikušas visu uz šo brīdi piešķirto kredītreitingu ikgadēju pārskatīšanu, un jāsniedz sīka informācija, ja ir radušās novirzes.

#### **7. postenis. Valsts kredītreitingu pārskatīšana reizi pusgadā**

24. KRA ir jāiesniedz 4. veidne [SOV rat pārskatīšana reizi pusgadā], lai sniegtu *ESMA* informāciju par valsts kredītreitingu pārskatīšanu reizi pusgadā.

#### **8. postenis. Metodiku ikgadēja pārskatīšana**

25. KRA ir jāiesniedz 5. veidne [Metodiku ikgadējā pārskatīšana], kurā tām ir jāsniedz informācija par to, vai tās ir veikušas katras ES piemērojamās metodikas ikgadēju pārskatīšanu, un jāsniedz sīka informācija, ja ir radušās novirzes.

### **9. postenis. Resursu piešķiršana: Analītiķi un kredītreitingi**

26. KRA ir jāiesniedz 6. veidne [Resursu plānošana AF], kurā tām ir jānorāda KRA nodarbināto analītiķu skaits katrā darbības jomā papildus to kredītreitingu skaitam, par kuriem tās ir atbildīgas. Tas ir jāveic KRA ES grupas līmenī.

### **10. postenis. Resursu piešķiršana: metodikas un modeļi**

27. KRA ir jāiesniedz 7. veidne [Resursu plānošana IRF], kurā tām ir jānorāda darbinieku skaits, kas norīkoti KRA metodiku un modeļu pārskatīšanai vai validēšanai. Tas ir jāveic KRA globālajā līmenī.

### **11. postenis. Objektīvi iemesli.**

28. KRA ir jāiesniedz 8. veidne [Objektīvi iemesli], kurā tām ir jāsniedz apraksts par objektīvajiem iemesliem, kāpēc KRA jebkuru kredītreitingu par ES struktūrām vai instrumentiem izstrādā ārpus ES<sup>5</sup>.

#### 5.3.1.3 Iekšējā kontrole

29. Katrai KRA ir jāiesniedz *ESMA* savi atbilstības, iekšējās revīzijas un riska pārvaldības pārskati saskaņā ar šajā iedaļā izklāstītajām specifikācijām un tās pārskatu sniegšanas kategoriju.

### **12. postenis. Atbilstības darba plāns**

30. KRA ir jāiesniedz *ESMA* sava atbilstības darba plāna kopija.

### **13. postenis. Iekšējās revīzijas darba plāns**

31. Ja KRA ir izveidojusi iekšējās revīzijas funkciju vai pasūtījusi iekšējās revīzijas no ārpusē, KRA ir jāiesniedz sava gada iekšējās revīzijas darba plāna kopija. Par šo dokumentu ir jāziņo atsevišķi papildus tam, kur tas varētu būt iekļauts kā daļa no jebkura valdes dokumentu kopuma.

### **14. postenis. Atbilstības novērtējumi, riska novērtējumi un iekšējās revīzijas ziņojumi**

32. KRA ir jāiesniedz *ESMA* visu to iekšējo pārskatu vai novērtējumu kopijas, ko veikusi atbilstības vai riska pārvaldības funkcija pārskata periodā vai pēc *ESMA* pieprasījuma.

---

<sup>5</sup> *ESMA* nosaka vienības vai instrumenta atrašanās vietu šā posteņa vajadzībām saskaņā ar *RTS* Eiropas Reitingu rādītāju platformā. Kā izklāstīts *ESMA* 2017. gada novembra Pamatnostādņu par KRA apstiprinājuma kārtības piemērošanu 16. zemsvītras piezīmē, "šo pamatnostādņu vajadzībām struktūras vai finanšu instrumenta valsts ievēro 4.–6. pantu, kā arī Komisijas Deleģētās regulas 2015/2 (2014. gada 30. septembris) I pielikuma 2. daļas 1. tabulas 10. lauku attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par tās informācijas izklāstu, kuru KRA dara pieejamu *ESMA*

33. Ja KRA ir izveidojusi iekšējās revīzijas funkciju vai pasūtījusi iekšējās revīzijas no ārpusē, ESMA plāno saņemt pārskata periodā sagatavotā iekšējās revīzijas novērtējuma vai ziņojumu kopiju.

#### **15. postenis. Iekšējās kontroles uzraudzība: novērtējumi**

34. KRA ir jāiesniedz 9. veidne [IC\_CM & IA Pārskats], lai sniegtu informāciju par savu sistēmu, iekšējās kontroles mehānismu un pasākumu, kas izveidoti, lai nodrošinātu atbilstību KRA regulai, piemērotības un efektivitātes novērtējumu.

35. Veidne ir jāaizpilda attiecībā uz iekšējās kontroles novērtējumiem, kas tika pabeigti pārskata periodā vai nu pēc ESMA ierosmes vai KRA iekšējās kontroles funkciju (piemēram, atbilstības, riska pārvaldības, iekšējās kontroles, iekšējās revīzijas, informācijas drošības) sākumā, kā arī attiecībā uz visiem korektīvajiem pasākumiem, kas tika īstenoti pēc pabeigta novērtējuma.

#### **16. postenis. Iekšējo kontroļu apliecinājums**

36. Ja KRA pārvaldes struktūra apliecina savas iekšējās kontroles vides efektivitāti un ja tas nav pretrunā konfidencialitātes pienākumiem pret citām uzraudzības struktūrām, KRA ir jāiesniedz apliecinājuma kopija.

#### **17. postenis. Darbības nepārtrauktības plāns / negadījuma seku novēršanas plāns**

37. KRA ir jāiesniedz sava darbības nepārtrauktības plāna kopija, visu ikgadējo testu rezultāti un, ja tie ir atsevišķi, KRA IT negadījuma seku novēršanas plāns.

#### **18. postenis. Risku panelis**

38. KRA ir jāiesniedz savs riska pārvaldības panelis, kurā ir jāiekļauj vislielākie riski, kas konstatēti saistībā ar KRA riska pārvaldības procesu. Ja KRA ir atsevišķi paneļi IT un informācijas drošības riskiem, tām ir jāiesniedz arī šie dokumenti.

### **5.3.2.3 Pārskatu sniegšana par informācijas tehnoloģiju**

#### **19. postenis. IT stratēģija**

39. KRA iesniedz savas IT stratēģijas kopiju.

#### **20. postenis. IT darba grāmata: IT projekti**

40. KRA ir jāiesniedz informācija par galveno IT projektu virzību vai pabeigšanu, aizpildot 10. veidni [IT darba grāmata]. Šajā nolūkā galvenie IT projekti ir tie IT projekti, kas atbalsta un uzlabo KRA kredītreitingu noteikšanas procesa darbību (tostarp reitingu sagatavošanu un izplatīšanu), metodikas izstrādi, metodikas validēšanu, metodikas pārskatīšanu un komercdarbības vai uzņēmējdarbības attīstības procesus.

### 5.3.2.4 Finanšu rādītāji, pilna laika ekvivalentie (FTE) darbinieki un štata darbinieku skaits

#### **21. postenis. Darbinieku skaits un citi rādītāji**

41. KRA ir jāiesniedz 11. veidne [Darbinieku skaits un citi rādītāji], kurā sniegta informācija par kopējo pilna laika ekvivalento (FTE) darbinieku skaitu ES un globāli, norādot darbinieku skaita sadalījumu šādās jomās:

- analītiskā;
- informācijas tehnoloģijas;
- informācijas drošības;
- atbilstības;
- iekšējās revīzijas;
- riska pārvaldības.

42. KRA ir jāiesniedz 11. veidne [Personāla skaits — citi rādītāji], kurā sniegta informācija par izmantoto IT reitingu lietojumprogrammu skaitu, notiekošajiem IT projektiem šādās jomās:

- Reitinga noteikšanas process
- Metodikas izstrāde, validēšana un pārskatīšana
- Tirdzniecības un uzņēmējdarbības attīstības process

#### **22. postenis. Ieņēmumi un izmaksas**

43. KRA ir jāiesniedz 12. veidne [Finanšu rādītāji], lai sniegtu to izmaksu un ieņēmumu sadalījumu, ko radījuši kredītreitingi un citas preces vai pakalpojumi (tostarp papildpakalpojumi) par iepriekšējo kalendāro gadu. Par citām precēm vai pakalpojumiem KRA ir jāiekļauj pārskatā īss apraksts par katru pārskatā minēto preces vai pakalpojuma veidu. Izmaksas un ieņēmumi ir jānosaka saskaņā ar tiem pašiem grāmatvedības principiem, ko izmanto KRA finanšu pārskatu sagatavošanā.

44. Attiecībā uz kredītreitingiem KRA ir jāziņo par gada ieņēmumiem, iedalot tos pa šādiem kredītreitingu veidiem: uzņēmuma nefinanšu; uzņēmuma finanšu; uzņēmumu apdrošināšanas; valsts/publiskā sektora finanšu; strukturētie finanšu; segto obligāciju. Par citām precēm vai pakalpojumiem KRA ir jāsniedz pārskats par gada ieņēmumiem, iedalot tos pa piedāvātās preces vai pakalpojuma veidiem.

45. Attiecībā uz kredītreitingiem KRA ir jāsniedz pārskats par gada izmaksām par katru kredītreitinga veidu, iedalot tās pēc darbības izmaksām un izmaksām, kas nav darbības izmaksas. Darbības izmaksas ir sīkāk jāiedala kompensācijas izmaksās (piemēram, algu izmaksas) un citās darbības izmaksās. Attiecībā uz citām precēm vai pakalpojumiem KRA ir jāsniedz pārskats par gada izmaksām par katru precī vai pakalpojumu, arī sadalot tās pēc darbības izmaksām un izmaksām, kas nav darbības izmaksas. Izmaksas, kas nav darbības izmaksas, var ietvert procentu un nodokļu maksājumus.

### 5.3.2.5 Iekšpolitikas virzieni un iekšējās procedūras

#### **23. postenis. Aktīvie iekšpolitikas virzieni un iekšējās procedūras**

46. KRA ir jāiesniedz 13. veidne [Politikas virzieni un procedūras], lai sniegtu *ESMA* sarakstu ar visiem aktīvajiem iekšpolitikas virzieniem un procedūrām, kas saistīti ar KRA atbilstību KRA regulai.
47. Ja pārskata periodā netiek veiktas būtiskas izmaiņas spēkā esošajos politikas virzienos un procedūrās, KRA tas ir jāapstiprina, iesniedzot 13. veidni un apstiprinot, ka kopš pēdējās plānotās iesniegšanas to politikas virzienos un procedūrās nav notikušas būtiskas izmaiņas vai papildinājumi.
48. Ja pārskata periodā notiek būtiskas izmaiņas KRA spēkā esošajos politikas virzienos un procedūrās, tām ir jāiesniedz 13. veidne saskaņā ar periodisko pārskatu sniegšanas grafiku, norādot politikas virzienus un procedūras, kas ir pievienoti vai mainīti pārskata periodā.
49. Šajā postenī un 34. postenī par būtiskām izmaiņām neuzskata izmaiņas, kas veiktas, lai labotu tipogrāfiskas kļūdas, vai citas redakcionālas izmaiņas. Šā posteņa un 34. posteņa vajadzībām papildinājums KRA politikas virzieniem un procedūrām ir jāsaprot kā tādas jaunas politikas un procedūras ieviešana, kas attiecas uz KRA atbilstību KRA regulai un par ko iepriekš nebija paziņots *ESMA*.

### **5.3.3 Ad hoc pārskata sniegšanas prasības**

50. Pārskata sniegšana šajā rubrikā ir jāveic iespējami drīz saskaņā ar pārskatu sniegšanas grafiku 5.4. iedaļā. "Iespējami drīz" nolūkos *ESMA* sagaida, ka tā bez liekas kavēšanās tiks informēta par problēmu un ka pēc šā sākotnējā paziņojuma mēneša laikā tiks sniegts būtiskāks paziņojums, ja būs pieejama papildu informācija.
51. Praksē un, ja vien nav noteikts citādi, KRA pašām ir jāpieņem lēmums par to, kas attiecīgajā situācijā ir "iespējami drīz", ņemot vērā jautājuma steidzamību un nozīmīgumu.

#### 5.3.3.1 Paziņojumi par būtiskām izmaiņām reģistrācijas sākotnējos nosacījumos

52. *ESMA* uzskata, ka "būtiska izmaiņa" ir jebkura izmaiņa, kas var ietekmēt KRA sākotnējos reģistrācijas nosacījumus vai to atbilstību KRA regulas prasībām. Šajā sakarā KRA iespējami drīz ir jāinformē *ESMA* par jebkurām būtiskām izmaiņām tās sākotnējās reģistrācijas nosacījumos, tostarp, bet ne tikai, par šādiem jautājumiem:

#### **24. postenis. Filiāļu atvēršana un slēgšana**

53. KRA ir jāpaziņo *ESMA* par jebkuru lēmumu izveidot jaunu filiāli vai slēgt esošu filiāli kādai no to juridiskajām struktūrām.

## **25. postenis. Apstiprinājuma izmantošana**

54. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkuru lēmumu sākt apstiprināt kredītreitingus no jaunas trešās valsts jurisdikcijas vai pārtraukt apstiprināt kredītreitingus no esošas trešās valsts jurisdikcijas.

## **26. postenis. Atbrīvojuma tiesību saglabāšana**

55. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām to pašreizējā uzņēmējdarbībā, uzņēmuma struktūrā, darbinieku skaitā vai citos faktoros, kuru dēļ tās nevar izmantot atbrīvojumu no konkrētas(-ām) KRA regulas prasības(-ām), kas piešķirts reģistrācijas brīdī.

## **27. postenis. Ārpakalpojumu sniegšanas kārtība**

56. KRA ir jāinformē *ESMA* par būtiskām izmaiņām saistībā ar jebkuru svarīgu darbības funkciju nodošanu ārpakalpojumu sniedzējiem, par kurām *ESMA* ir paziņots saskaņā ar Deleģētās regulas 449/2012 25. pantu<sup>6</sup>. Šajā paziņojumā ir jāiekļauj paskaidrojums par to, kā un kāpēc būtiskās izmaiņas neradīs būtisku risku KRA iekšējai kontrolei un *ESMA* spējai uzraudzīt KRA atbilstību prasībām saskaņā ar KRA regulu.

## **28. postenis. Juridiskā forma**

57. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām to juridiskajā formā. Šis paziņojums ir jāsniedz iespējami drīz pirms izmaiņām, un tajā ir jāiekļauj veikto darbību apraksts un pamatojums.

## **29. postenis. Uzņēmējdarbības struktūra**

58. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām tās uzņēmējdarbības struktūrā, tostarp par jebkādu tās darbības iekšēju reorganizāciju vai pārstrukturēšanu, piemēram, par jaunu uzņēmumu izdalīšanu (*spin-off*) un nodošanu citai grupai vai ārējām struktūrām.

## **30. postenis. Uzņēmējdarbība**

59. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām KRA uzņēmējdarbības piedāvājumos, tostarp par jaunas aktīvu klases nodrošināšanu, jaunu pakalpojumu un jaunas preces laišanu tirgū vai nu reitinga noteikšanas, vai ar reitinga noteikšanu nesaistītos darījumos.

---

<sup>6</sup> Komisijas Deleģētā regula (ES) Nr. 449/2012 (2012. gada 21. marts) attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par informāciju kredītreitingu aģentūru reģistrācijai un sertificēšanai.

### **31. postenis. Izmaiņas īpašumtiesību struktūrā**

60. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām to īpašumtiesību struktūrā. Šajā paziņojumā ir jāietver tādas līdzdalības iegāde, kas pārsniedz 5 % no KRA emitētā pamatkapitāla.

### **32. postenis. Izmaiņas uzraudzības / administratīvās valdes sastāvā**

61. KRA ir jāizmanto 14. veidne [Informācija par valdes locekļiem], lai paziņotu *ESMA* par jebkurām izmaiņām tās uzraudzības vai administratīvās valdes sastāvā. Jauna dalībnieka gadījumā KRA ir jāiesniedz arī atjaunināta veidnes versija<sup>7</sup>.

### **33. postenis. Izmaiņas atbilstības funkcijā vai pārskatīšanas funkcijā**

62. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām būtiskām izmaiņām tās atbilstības un iekšējās pārskatīšanas funkciju sastāvā, struktūrā vai organizācijā. Šajā paziņojumā ir jākoncentrējas uz *ESMA* informēšanu, ja ir būtiski mainījies darbinieku skaits, augstākā vadība vai iekšējie pienākumi, un ir jānorāda izmaiņu iemesls.

### **34. postenis. Izmaiņas procedūrās, ko izmanto kredītreitingu noteikšanas darbībās**

63. Ja notiek būtiskas izmaiņas KRA pašreizējās politikas virzienos un procedūrās vai tiek ieviesta jauna politika un procedūra saistībā ar KRA atbilstību KRA regulai, minētajām aģentūrām ir jāiesniedz atjaunināta 13. veidnes versija [Politikas virzieni un procedūras].

64. Nodrošinot veidni, KRA ir jānorāda politika un procedūra, kas ir mainītas vai pievienotas, kopā ar paskaidrojumu par izmaiņu vai pievienošanas pamatojumu. Šajā sakarā būtiskas izmaiņas neietver tipogrāfisko kļūdu labošanu, definēto terminu izmaiņas vai citas redakcionālas izmaiņas.

65. Atjauninātais dokuments, uz kura pamata tika veikts paziņojums, arī ir jāiesniedz kopā ar veidni, kurā atspoguļotas izmaiņas.

### **35. postenis. Finanšu resursi.**

66. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkurām izmaiņām savā finanšu stāvoklī. Tam ir jāietver jebkuras izmaiņas to kapitāla struktūrā vai problēmas, kas var ietekmēt to dzīvotspēju darbības turpināšanas gadījumā.

---

<sup>7</sup> Jebkura paziņošana saskaņā ar šo posteni neskar KRA prasības saskaņā ar 15. pantu "Sagatavotība un piemērotība" Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 449/2012, ar ko papildina Regulu (EK) Nr. 1060/2009);



### **36. postenis. IT procesu un informācijas apstrādes sistēmas.**

67. KRA ir jāaizpilda 15. veidne [IT tehnoloģiju kopsavilkums], lai informētu *ESMA* par jebkurām būtiskām izmaiņām IT procesos un informācijas apstrādes sistēmās, kas atbalsta reitingu noteikšanas procesu. Šajā veidnē iekļautajai informācijai ir jāattiecas tikai uz IT lietojumprogrammām un sistēmām, kas atbalsta katru kredītreitinga noteikšanas procesa elementu, metodikas/modeļu pārskatīšanu un attīstību, kā arī uzņēmējdarbības attīstību / komerciālos procesus. KRA ir jāinformē *ESMA* tikai tad, ja kādā no šīm lietojumprogrammām ir veiktas izmaiņas. Šī veidne ir jāpaziņo kā sākotnējs vienreizējs pasākums un pēc tam kā *ad hoc* pasākums.
68. KRA ir jāaizpilda 16. veidne [IT paziņojumu mākoņdatošana], lai paziņotu *ESMA* par to, ka KRA ir iesaistījies mākoņdatošanas pakalpojumu sniedzēja darbībā, lai atbalstītu to kredītreitingu noteikšanas procesu, metodikas/modeļu pārskatīšanu un izstrādi, kā arī uzņēmējdarbības attīstību / komerciālos procesus. Šajā sakarā KRA, izmantojot 16. veidnes pirmo tabulu, iespējami drīz pēc iesaistīšanās ir jāinformē *ESMA*, nodrošinot pilnu veidni pēc ārpakalpojumu projekta pabeigšanas. Par jebkurām izmaiņām saistībā ar ārpakalpojumu līgumu ar mākoņpakalpojumu sniedzēju KRA ir atkārtoti jāiesniedz 16. veidne [IT paziņojumu mākoņdatošana], kurā izceltas izmaiņas.

#### 5.3.3.2 Nebūtiskas izmaiņas reģistrācijas paziņojumos

### **37. postenis. Kļūdu identificēšana metodikās / modeļu procesos.**

69. KRA ir jāaizpilda 17. veidne [Kļūda], lai sniegtu informāciju par kļūdām to KRA metodikās vai modeļos saskaņā ar *ESMA* jautājumiem un atbildēm par kļūdu apzināšanu metodikās vai modeļos<sup>8</sup> [.

### **38. postenis. KRA IT un informācijas drošības incidentu paziņošana**

70. KRA ir jāaizpilda 18. veidne [IT paziņojums un IT drošības incidenti], lai sniegtu informāciju par visiem IT vai informācijas drošības incidentiem, kas ietekmē KRA kredītreitingu noteikšanas darbību saskaņā ar KRA regulu.
71. KRA ir jāiesniedz sākotnējs paziņojums 24 stundu laikā pēc tam, kad tās uzzinājušas par incidentu, un ir jāiesniedz turpmāks paziņojums viena mēneša laikā pēc sākotnējā paziņojuma.

### **39. postenis. Valsts reitinga noteikšanas grafiks**

72. KRA ir jāiesniedz *ESMA* nākamā gada valsts kredītreitingu noteikšanas darbību grafiks, ko publicē KRA tīmekļa vietnē saskaņā ar KRA regulu. Gadījumos, kad KRA

---

<sup>8</sup> [Question 8 of ESMA's Questions and Answers on the Implementation of the Regulation \(EU\) No 462/2013 on Credit Rating Agencies](#) [8. jautājums saistībā ar *ESMA* jautājumiem un atbildēm par to, kā tiek īstenota Regula (ES) Nr. 462/2013 par kredītreitingu aģentūrām]

novirzās no grafika un savā tīmekļa vietnē publicē grozītu grafiku, tai ir jāiesniedz *ESMA* atjaunināts grafiks ar sīku paskaidrojumu par šādas novirzes iemesliem.

#### **40. postenis. Paziņojums par jaunu metodiku / izmaiņām esošajā metodikā**

73. KRA ir jāaizpilda 19. veidne [Metodikas], lai sniegtu *ESMA* informāciju pēc jebkuras jaunas metodikas publicēšanas vai pēc izmaiņām esošā metodikā vai pamatā esošajā modelī. Šī veidne ir jāiesniedz pēc tam, kad ir pabeigta jebkāda apspriešanās saistībā ar KRA regulas 8. panta 5.a punktu, un tā neskar KRA pastāvīgos pienākumus saskaņā ar KRA regulas 14. panta 3. punktu.

#### **41. postenis. Apstiprināti kredītreitingi**

74. KRA ir jāinformē *ESMA* par jebkuras iekšējās pārskatīšanas rezultātiem, ko KRA veikusi saskaņā ar *ESMA* Pamatnostādņu par apstiprinājuma kārtības piemērošanu 4.2. punkta 17. līniju. Šādā paziņojumā ir jāiekļauj jaunākā informācija par attiecīgajiem KRA veiktajiem pasākumiem.

#### **42. postenis. Atbilstības departamentam iesniegtās iekšējās sūdzības**

75. Pēc tam, kad KRA regulas darbības jomā ietilpstošo sūdzību ir saņēmis tās Atbilstības departaments, KRA ir jāaizpilda 2.b veidne [Iekšējās sūdzības], lai paziņotu *ESMA* šādu informāciju:

- sūdzības satura apraksts;
- KRA veiktās sekojuma darbības;
- informācija par to, vai rezultātā ir uzsākta iekšējā izmeklēšana, tostarp, vai pārskata sniegšanas dienā izmeklēšana vēl turpinās vai ir izbeigta; ja izmeklēšana ir izbeigta — jebkura saistībā ar izmeklēšanu izveidota ziņojuma kopija.

76. Šis paziņojums ir jāsniedz saskaņā ar šo pamatnostādņu 5.3.3. iedaļu.

#### **43. postenis. Iespējamie un faktiskie KRA regulas neievērošanas gadījumi**

77. Lai sniegtu pārskatu saskaņā ar šo posteni, KRA ir jāaizpilda 2.c veidne [Faktiskais vai potenciālais pārkāpums], lai sniegtu informāciju par iespējamiem gadījumiem, kas var izraisīt neatbilstību kādam no sākotnējiem reģistrācijas nosacījumiem, tostarp:

- katra gadījuma aprakstu, kas var izraisīt iespējamu neatbilstību sākotnējiem reģistrācijas nosacījumiem, tostarp par gadījumiem, kas izriet no jebkuras kontroles funkcijas veiktajām darbībām;
- paziņojumu par iemesliem, kāpēc šāds gadījums ir noticis;
- paziņojumu par darbībām, ko KRA veikusi pēc attiecīgā gadījuma konstatēšanas;
- paziņojumu par to, vai saistībā ar attiecīgo gadījumu ir uzsākta iekšējā izmeklēšana un vai šāda izmeklēšana notiek šobrīd vai ir izbeigta; un, ja tā ir izbeigta, ir jāiesniedz jebkura turpmākā ziņojuma kopija, kas sagatavots saistībā ar

izmeklēšanu.

78. Šis paziņojums ir jāsniedz saskaņā ar šo pamatnostādņu 5.3.3. iedaļu.

### 5.3.4 KA uzraudzības maksas un tirgus daļas aprēķināšana

#### Uzraudzības maksa

79. Uzraudzības maksas aprēķināšanas nolūkā KA iesniedz EVTI savus revidētos gada finanšu pārskatus par iepriekšējo gadu vēlākais līdz katra gada 31. maijam.

80. 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).

81. 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 revidentiem<sup>9</sup>.

82. 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.

83. Iepriekš minēto aprēķinu un iespējamu interešu konfliktu neesamības noteikšanas nolūkā „klients” nozīmē jebkuru klientu tādā termiņā, kas definēta KA regulas I

---

<sup>9</sup> 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.

pielikuma E sadaļas II daļas 2. punktā, kurš nesaņem kredītreitinga pakalpojumu no KA grupas<sup>10</sup>.

84. 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.
85. 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.

### 5.3.5 KA tirgus daļas aprēķināšana

86. 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.
87. 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.

## 5.4 Pārskatu sniegšanas grafiki

Sk. I pielikumu.

## 5.5 Pārskatu veidnes

Sk. II pielikumu.

---

<sup>10</sup> 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 juridiskas 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.”