

**Pamatnostādnes par trešo valstu
apdrošināšanas sabiedrību filiāļu
pārraudzību**

Ievads

- 1.1 Saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1094/2010¹16.pantu Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestāde (EAAPI) ir izdevusi šīs pamatnostādnes par trešo valstu apdrošināšanas sabiedrību filiāļu pārraudzību ("Pamatnostādnes").
- 1.2 Šīs pamatnostādnes attiecas uz Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/138/EK²162.līdz 171.pantu.
- 1.3 Šo pamatnostādņu mērķis ir nodrošināt pastāvīgu, efektīvu un produktīvu apdrošinājuma ņēmēju aizsardzību Eiropas Savienībā ("ES"). Šo pamatnostādņu mērķis, jo īpaši, ir nodrošināt vismaz tādu pašu trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības filiāles ("filiāle) apdrošinājuma ņēmēju aizsardzības līmeni, ko tie bauda, slēdzot darījumu ar ES esošu apdrošināšanas sabiedrību, neskatoties uz to, vai tā atrodas izcelsmes dalībvalstī vai darbojas ar filiāles palīdzību saskaņā ar Direktīvu 2009/138/EK.
- 1.4 Šīs pamatnostādnes pieļauj alternatīvi līdzvērtīgas uzraudzības metodes, lai aizsargātu filiāles apdrošinājuma ņēmējus vērtējuma, pašu kapitāla un informācijas iesniegšanas kontekstā saskaņā ar Direktīvu 2009/138/EK.
- 1.5 Saskaņā ar Maksātspēja II Direktīvas 162.pantu šo pamatnostādņu darbības joma ietver tikai trešo valstu apdrošināšanas sabiedrību filiāles, kuras nodarbojas ar tiešu dzīvības un nedzīvības apdrošināšanas uzņēmējdarbību.
- 1.6 Šo pamatnostādņu darbības joma vienādi ietver filiāles, kuras ir pakļautas līdzvērtīgai vai nelīdzvērtīgai uzraudzībai, kā to paredz Direktīva 2009/138/EK. Neskatoties uz to, uzraudzības iestādes var ņemt vērā speciālos līdzvērtības lēmumus, kas ir atbilstoši visas trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības, ieskaitot tās filiāles, maksātspējas novērtējumam.
- 1.7 Šo pamatnostādņu darbības joma neietver trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību darbības sākšanu vai atļauto darbības sākšanu, bet tikai pārapirošināšanas uzņēmējdarbību ar ES filiāles palīdzību pat, ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība veic tiešu apdrošināšanas uzņēmējdarbību ar sava galvenā biroja vai filiāļu ārpus ES palīdzību.
- 1.8 Attiecībā uz ziņošanu saistībā ar filiāli, šīs pamatnostādnes attiecas uz veidnēm un žurnālfailiem, kas minēti īstenošanas tehniskajos standartos attiecībā uz veidnēm informācijas iesniegšanai uzraudzības iestādēm saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2009/138/EK, ko apstiprinājusi

¹ 2010. gada 24. novembra Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1094/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Apdrošināšanas un aroda pensiju iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/79/EK (OV L 331, 15.12.2010., 48. lpp.).

² Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/138/EK (2009. gada 25. novembris) par uzņēmējdarbības uzsākšanu un veikšanu apdrošināšanas un pārapirošināšanas jomā (Maksātspēja II) (OV L 335, 17.12.2009., 1.lpp)

Eiropas Komisija (turpmāk tekstā "Īstenošanas tehniskais standarts par veidnēm informācijas iesniegšanai").

- 1.9 Ja ziņošanas veidnes par filiālēm atšķiras no veidnēm, kas norādītas Īstenošanas tehniskajā standartā par veidnēm informācijas iesniegšanai, tad šo pamatnostādņu III un IV tehniskajā pielikumā ir minēta speciālā veidne un attiecīgās norādes.
- 1.10 Ja nav norādīts savādāk, tad visi veidņu un norāžu atsauces kodi attiecas uz veidnēm vai norādēm ar identiskām kodu atsaucēm, kā tas ir minēts Īstenošanas tehniskajā standartā par veidnēm informācijas iesniegšanai.
- 1.11 Šīs pamatnostādnes tiek adresētas uzraudzības iestādēm saskaņā ar Direktīvu 2009/138/EK.
- 1.12 Šīs pamatnostādnes tiek piemērotas no 2016. gada 1. janvāra.
- 1.13 Pamatnostādnes par ziņošanu un informācijas publicēšanu (EIOPA-BoS-15/109)³, ko izdevusi EAAPI, arī ir piemērojamas attiecībā uz filiāli, kā norādīts minētajās pamatnostādnēs.
- 1.14 Šajās pamatnostādnēs tiek piemērotas šādas definīcijas:
 - a) "filiāles darbības" ir filiāles ar licenci veiktās darbības saskaņā ar Direktīvu 2009/138/EK.
 - b) "filiāles aktīvi" ir trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības aktīvi, kas attiecināmi uz filiāles darbībām, izņemot kādu nosacītu neto aktīvu vērtību, pateicoties sabiedrības ar filiāli nesaistītām darbībām no sabiedrības filiāles darbībām un kuri ir pieejami sabiedrības likvidācijas gadījumā, lai izmaksātu filiāles apdrošināšanas saistības apdrošinājuma ņēmējiem saskaņā ar 26.pamatnostādni.
 - c) "filiāles saistības" ir filiāles apdrošināšanas prasības, filiāles preferenciālie prasījumi un prasījumi, kas nodrošināti ar filiāles aktīviem.
 - d) "filiāles pašu kapitāls" ir filiāles pamata pašu kapitāla un filiāles papildu pašu kapitāla summa.
 - e) "filiāles pamata pašu kapitāls" ir filiāles aktīvu pārsniegums pār filiāles saistībām.
 - f) "filiāles papildu pašu kapitāls" ir posteņi, uz kuriem likvidācijas procesā var pieteikties attiecībā uz trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību, lai izmaksātu apdrošināšanas saistības attiecībā pret filiāles apdrošinājuma ņēmējiem saskaņā ar 26.pamatnostādni un kuri atbilst Direktīvas 2009/138/EK 89.un 90.panta prasībām.
 - g) "filiāles bilance" ir bilance, kurā norādīti filiāles aktīvi un filiāles pasīvi atbilstoši Direktīvas 2009/139/EK 75.pantā minētajiem atzišanas un novērtēšanas principiem.

³ <https://eiopa.europa.eu/Pages/Consultations/Public-consultation-on-the-Set-2-of-the-Solvency-II-Implementing-Technical-Standards-%28ITS%29-and-Guidelines.aspx>

- h) "filiāles MKP" ir maksātspējas kapitāla prasība (MKP), pamatojoties uz filiāles bilanci un apjoma rādītājiem, kā tas ir norādīts Direktīvā 2009/138/EK attiecībā uz filiāles bilanci.
- i) "filiāles MnKP" ir minimālā kapitāla prasība (MnKP), pamatojoties uz filiāles bilanci un apjoma rādītājiem, kā tas ir norādīts Direktīvā 2009/138/EK attiecībā uz filiāles bilanci.
- j) "filiāles apdrošinājuma ņēmējs" ir apdrošinājuma ņēmējs, kura polisi realizē filiāle. Šī definīcija ietver, bet ne tikai, apdrošinājuma ņēmējus un apdrošināšanas atlīdzību saņēmējus, kuriem ir filiāles apdrošināšanas atlīdzību prasības.
- k) "apdrošināšanas atlīdzību prasība" ir filiāles apdrošinājuma ņēmēju prasības Direktīvas 2009/138/EK 268.panta g) punkta izpratnē.
- l) "apdrošināšanas atlīdzību prasības vieta" ir apdrošināšanas atlīdzības saņēmēja (tostarp apdrošinājuma ņēmēju), apdrošinātā riska vai līguma, kas parakstīts ar trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību (tai skaitā, neskatoties uz to, vai darījums tika noslēgts caur filiāli vai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības galveno biroju), vieta.
- m) "filiāles apdrošināšanas prasība" ir apdrošināšanas prasība, kas attiecas uz filiāles apdrošinājuma ņēmējiem.
- n) "filiāles prioritārās prasības" ir jebkura prasība, kuras trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības likvidācijas gadījumā ierindojas starp tām filiāles apdrošināšanas atlīdzību prasību prioritātēm, kas ir:
- filiāles darbinieku prasības, kas izriet no darba līgumiem un darba attiecībām, valsts iestāžu nodokļu prasības, kas attiecas uz filiāles darbību,
 - sociālā nodrošinājuma sistēmu prasības attiecībā uz filiāles darbību, vai
 - filiāles lietu tiesību noteiktas prasības attiecībā uz aktīviem.
- o) "uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde" ir dalībvalsts uzraudzības iestāde, kur filiāle ir izveidota un notiek tās darbība.
- p) "piederības valsts uzraudzības iestāde" ir valsts uzraudzības iestāde, kura ir pilnvarojusi trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību veikt apdrošināšanas darījumus un kurā sabiedrībai atrodas galvenais birojs;
- q) "pārskata valūta" ir uzraudzības iestādes, kas saņem pārskatu informāciju, valsts valūta, ja šī uzraudzības iestāde nepieļauj savādāk;

1.15 Ja termini šajās pamatnostādņēs nav definēti, tiem ir tāda nozīme, kā noteikts ievadā minētajos tiesību aktos.

Trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības filiāles autorizācija

1. pamatnostādne - Autorizācijas vai turpmākās autorizācijas noteikumi

- 1.16 Autorizējot filiāli vai turpinot filiāles autorizāciju, uzņēmējas valsts uzraudzības iestādēm ir pietiekami, ja attiecīgai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai ir pietiekamas maksātspējas drošības rezerves un tā apņemas sniegt jebkuru informāciju, kura uzraudzības nolūkā var būt nepieciešama uzņēmējas valsts uzraudzības iestādei un kura parāda, ka sabiedrībai kopumā ir pietiekama maksātspējas drošības rezerve saskaņā ar mītnes zemes jurisdikcijas noteikumiem un ka piederības valsts uzraudzības iestāde apstiprina, ka šie noteikumi tiek ievēroti.
- 1.17 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes novērtē sabiedrības maksātspējas drošības rezerves atbilstību kopumā, pamatojoties uz piederības valsts uzraudzības iestādes prudenciālajām prasībām, tostarp nepieciešamības gadījumā meklējot papildu informāciju.

2.pamatnostādne. Darbības shēma un maksātspējas drošības rezerve

- 1.18 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iekļauj savas filiāles darbības shēmā analīzi par atšķirībām starp piederības valsts maksātspējas noteikumiem un Direktīvas 2009/138/EK noteikumiem, tostarp skaidrojumu par iemesliem, kas pamato šīs atšķirības.

3. pamatnostādne. Filiāles aktīvu sadalījums

- 1.19 Nosakot to, vai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai ir pietiekama maksātspējas drošības rezerve, uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde ņem vērā:
- a) filiāles aktīvus, kas paliek pēc filiāles apdrošinājuma ņēmēju apdrošināšanas atlīdzību prasību samaksas, kas tiek sadalīti pārējām filiāles apdrošinājuma ņēmēju prasībām; un
 - b) kopējo prasību summu, kas ir prioritāra vai vienāda ar filiāles apdrošinājuma ņēmēju prasībām.

4. pamatnostādne. Analīze attiecībā uz filiāles aktīvu sadalījumu

- 1.20 6.pamatnostādnes izpratnē uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde veic analīzi par piederības valsts jurisdikcijas bankrota režīma juridisko un praktisko darbību, prioritāti, kas tiek piešķirta filiāles apdrošinājuma ņēmējiem un citiem trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības apdrošinājuma ņēmējiem likvidācijas procesā, un to, kā trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības aktīvi tiek sadalīti šiem apdrošinājuma ņēmējiem.
- 1.21 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde, ciktāl piemērojamās konfidencialitātes prasības to pieļauj, šo veikto analīzi padara pieejamu EAAPI. EAAPI var lemt padarīt šo analīzi pieejamu citām uzraudzības iestādēm saskaņā ar savu konfidencialitātes režīmu un vajadzību pēc informācijas.

1.22 Ja piederības valsts jurisdikcijas bankrota režīms neparedz vismaz tādu pašu apdrošinājuma ņēmēju aizsardzības līmeni likvidācijas procesā, kā to paredz Direktīva 2009/138/EK, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde iegūst no attiecīgās trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības analīzi par filiāles aktīvu sadali saskaņā ar: piederības valsts jurisdikcijas bankrota režīmu attiecībā uz šo sabiedrību, tās dalībvalsts režīmu, kurā filiālei ir izdota licence (ja attiecībā uz šo filiāli ir iespējams uzsākt atsevišķus procesus), vai sadales apstākļus, kad tiek uzsākts likvidācijas process gan piederības valsts jurisdikcijā, gan uzņēmējā dalībvalstī, kur filiāle ir izveidota.

1.23 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina to, ka visas analīzes veic personas, kuras ir atbilstoši kvalificētas sniegt konsultācijas par attiecīgās jurisdikcijas likumiem un praksi.

5. pamatnostādne. Filiāles pasīvu noteikšana

1.24 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai filiāles apdrošināšanas atlīdzību prasības, kas iekļautas filiāles pasīvos, ietver tehniskās rezerves, kā tas ir definēts Direktīvas 2009/138/EK 77.pantā, kas ir saistītas tikai ar šīs filiāles apdrošināšanas atlīdzību prasībām.

6. pamatnostādne. Filiāles aktīvu noteikšana

1.25 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības filiāles bilance ietver tikai tos aktīvus, kas ir pieejami, ņemot vērā šādus turpmāk norādītos kritērijus:

a) aktīvi, kuri ir sadalīti saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 275.panta 1.punkta a) vai b) apakšpunktu, nešķirojot prasības pēc prasības atrašanās vietas;

b) aktīvi, kuri ir sadalīti, lai samaksātu filiāles prioritārās prasības un filiāles apdrošinājuma ņēmēju apdrošināšanas prasības prioritāri pār visām pārējām prasībām.

1.26 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde pārliecinās, lai, iesniedzot informāciju, kas ietver filiāles bilanci, pašu kapitālu un filiāles MKP, trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iekļauj tikai tos aktīvus, kas ir pieejami sadalei trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības likvidācijas gadījumā, lai samaksātu filiāles apdrošinājuma ņēmēju apdrošināšanas prasības.

1.27 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde pārliecinās, lai, iesniedzot informāciju par filiāles bilanci, trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība norāda filiāles pieejamos bruto aktīvus, prioritārās prasības un jebkādos iepriekšējā nodrošinājuma procentus, un norāda pieejamo filiāles aktīvu neto summu un filiāles prioritāro prasību atskaitījumu, un iepriekšējos nodrošinājuma procentus S.02.03.07 veidnē, norādot papildu filiāles bilances informāciju, kā tas ir minēts šo pamatnostādņu III pielikumā.

Uzraudzības pilnvaras un saziņa ar citām uzraudzības iestādēm

7. pamatnostādne. Vispārējās uzraudzības pilnvaras

1.28 Lai uzraudzītu filiāles darbību, uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde, ja iespējams, īsteno Direktīvā 2009/138/EK, jo īpaši tās 34., 35., 36., 37., 84., 85., 110., 118. un 119.pantā minētās uzraudzības pilnvaras tikpat lielā mērā, cik tās īsteno šādas pilnvaras apdrošināšanas sabiedrību, kuru galvenie biroji atrodas Savienībā, uzraudzībai.

8. pamatnostādne. Filiāļu finanšu stāvokļa novērtējums kā daļa no uzraudzības pārbaudes procesa

1.29 Novērtējot filiāles finanšu stāvokļa atbilstību kā daļu no uzraudzības pārbaudes procesa, uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde ņem vērā to risku, ko filiāles apdrošinājuma ņēmēju prasības var aizstāt ar prasībām, kas nav saistītas ar filiāli.

9. pamatnostādne. Priekšrocību, tostarp kopīgu lēmumu, piešķiršana saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 167.panta 3.punktu

1.30 Ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai, kurai ir piešķirta licence vairāk nekā vienā dalībvalstī, ir pieteikusies Direktīvas 2009/138/EK 167.pantā minētajām priekšrocībām, tad attiecīgās uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes apspriež, vai 1. pamatnostādnē minētie nosacījumi ir ievēroti, pirms lēmuma pieņemšanas piešķirt šādas priekšrocības šai sabiedrībai.

10. pamatnostādne. Paziņošana EAAPI par kopīgiem lēmumiem saistībā ar Direktīvas 2009/138/EK 167.pantu

1.31 Ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība, kurai ir piešķirta licence vairāk nekā vienā dalībvalstī, piesakās uz kādu no Direktīvas 2009/139/EK 167.pantā minētajām priekšrocībām, tad attiecīgā uzraudzības iestāde paziņo EAAPI par saskaņā ar šo pantu pieņemto lēmumu un to, vai tā uzskata, ka ir ievēroti 1. pamatnostādnes nosacījumi.

11.pamatnostādne. Paziņojumi uzņēmējas valsts uzraudzības iestādēm par filiāļu atrašanās vietu

1.32 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas iestāde to regulāri informē par to filiāļu atrašanās vietu, kuras šī iestāde ir izveidojusi vai plāno izveidot jebkurā citā dalībvalstī.

12.pamatnostādne. Vienota bilance saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 167.pantu

1.33 Ja tiek piešķirtas kāda no Direktīvas 2009/138/EK 167.panta 1.punktā minētajām priekšrocībām, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde, kura pārrauga visas Savienībā izveidotās filiāles, pārliecinās, ka trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sastāda vienotu filiāles bilanci attiecībā uz visām filiāles darbībām, kas tiek veiktas Savienībā, un kuras, pēc sabiedrības ieskatiem, var novērst kādus filiāles iekšējos darījumus.

13. pamatnostādne. Priekšrocību atcelšana

1.34 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes, kuras atceļ saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 167.panta 1.punktu piešķirtās priekšrocības, nekavējoties informē citas dalībvalsts, kurā trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība darbojas, uzraudzības iestādes par priekšrocību atcelšanu.

14. pamatnostādne. Uzraudzības pārbaudes process

1.35 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai filiāles darbība atbilst pārbaudei un novērtējumam, kas ir daļa no uzraudzības pārbaudes procesa, kas minēts Direktīvas 2009/138/EK 36.pantā.

15. pamatnostādne. Sadarbība un saziņa starp uzraudzības iestādēm uzraudzības pārbaudes procesa laikā

1.36 Ja uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes ir piešķirušas priekšrocības, kas minētas Direktīvas 2009/138/EK 167.panta 1.punktā, tās izveido saziņas procesu saskaņā ar to, kas aprakstīts pamatnostādnēs par uzraudzības pārbaudes procesu (EAAPI-BoS-14/179)⁴.

1.37 Ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai ir filiāles, kuras ir saņēmušas licenci vairāk nekā vienā dalībvalstī, bet nav pieteikušās kādai no priekšrocībām saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 167.panta 1.punktu, tad attiecīgās uzraudzības iestādes vienojas, kā sadarboties un apmainīties ar informāciju, ievērojot pamatnostādnes par uzraudzības pārbaudes procesu (EAAPI-BoS-14/179).

16. pamatnostādne. Saziņa ar citām uzraudzības iestādēm

1.38 Ja uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes rīcībā nonāk informācija, kas var mazināt filiāles apdrošināšanas kreditoru stāvokli vai filiāles pašu kapitāla pieejamību, tā paziņo šo informāciju jebkurai citai uzņēmējas valsts uzraudzības iestādei, kur trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ir saņēmusi licenci izveidot filiāli, un EAAPI.

1.39 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde apsver, vai pastāv vēl kādas citas attiecīgās uzraudzības iestādes, ar kurām būtu nepieciešams sazināties, kā, piemēram, saistītās apdrošināšanas sabiedrības vai citu grupas dalībnieču filiāles, kam trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība pieder.

Filiāles finanšu stabilitāte

17. pamatnostādne. Filiāles grāmatvedība

1.40 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība izveido, uztur un dokumentē administratīvās un uzskaites procedūras saistībā ar tās filiāļu dalībvalstīs, kurās filiāles darbojas, darbību.

⁴ Pieejamas EAAPI tīmekļa vietnē: <https://eiopa.europa.eu/Pages/Guidelines/Guidelines-on-supervisory-review-process.aspx>.

1.41 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība glabā datus par: visu filiāles aktīvu atrašanās vietas identifikāciju, un sniedz pietiekamu informāciju, kas ļauj jebkurai personai, kas veic šīs sabiedrības likvidāciju, iegūt kontroli pār šiem aktīviem.

1.42 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība veic un saglabā vadības uzskaiti par visu filiāles bilanci - ieskaitot pieejamos un nepieejamos aktīvus un visus pasīvus, kas attiecas uz filiāles darbību.

18. pamatnostādne. Filiāles aktīvu atrašanās vieta

1.43 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai:

- a) trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai ir pietiekami aktīvi, lai segtu filiāles MnKP un saglabātu tās jebkurā laikā uzņēmējā dalībvalstī;
- b) aktīvi, kas sedz filiāles MKP un pārsniedz filiāles MnKP, atrodas Savienībā, un
- c) trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība nekavējoties informē uzņēmējas valsts uzraudzības iestādi, ja kāds no iepriekšminētajiem noteikumiem vairs netiek ievērots.

19. pamatnostādne. Kvalitātes prasības attiecībā uz garantijas depozītiem saskaņā ar Direktīvas 2009/139/EK 162.panta 2.punkta e) apakšpunktu

1.44 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai depozītiem, ko trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ir noguldījusi kā garantiju, ir zems svārstīguma līmenis visos tirgus apstākļos, kas ietekmē šīs garantijas vērtību, un līdz ar to depozīta kā garantijas atbilstību.

1.45 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība var noguldīt depozītu tikai tādā kredītiestādē, kam ir izsniegta licence Savienībā un kas ir atzinusi, ka tai nav ieskaita tiesības vai tā neīstenos nekādu prasību ieskaita tiesības, kas tai var būt pret šo sabiedrību, pret šo depozītu, ja apdrošināšanas sabiedrība kļūst maksātnespējīga vai ir pakļauta likvidācijas procesam.

20. pamatnostādne. Garantijas depozīta kvalitātes novērtējums saskaņā ar Direktīvas 2009/139/EK 162.panta 2.punkta e) apakšpunktu

1.46 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sniedz tai pietiekamu informāciju, lai tā var novērtēt aktīvu kvalitāti un noteikt, ja sabiedrībai ir nepieciešams grozīt depozītu, lai nodrošinātu tā regulāru atbilstību garantijai.

21. pamatnostādne. Novērtēšanas noteikumi

1.47 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība aprēķina savas filiāles aktīvus, filiāles pasīvus, filiāles MnKP un filiāles MKP saskaņā ar noteikumiem, kas minēti Direktīvas 2009/138/ EK 1.sadaļas VI nodaļā.

22. pamatnostādne. Kapitāla prasību aprēķināšana attiecībā uz filiāli

1.48 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai filiāles MKP un filiāles MnKP tiek aprēķinātas, balstoties uz filiāles bilanci, tā, it kā filiāles darbība veido atsevišķu apdrošināšanas sabiedrību.

23. pamatnostādne. Maksātpējas kapitāla prasība

1.49 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai filiāles pašu kapitāls ir vismaz vienāds ar filiāles MKP.

24. pamatnostādne – Minimālā kapitāla prasība

1.50 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai filiāles pamata pašu kapitāls ir vismaz vienāds ar filiāles MnKP.

25. pamatnostādne. Pamata pašu kapitāls

1.51 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība aprēķina savu filiāles pašu kapitālu, ņemot vērā tikai aktīvus, kas ir pieejami sadalei sabiedrības likvidācijas gadījumā, lai samaksātu filiāles apdrošinājuma ņēmēju apdrošināšanas prasības un filiāles prioritārās prasības. Šādi aktīvi tiek uzskatīti par pieejamiem tikai tad, ja tie tiek sadalīti:

- a) saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 275.panta 1.punkta a) vai b) apakšpunkta nosacījumiem un tā, ka tie netiek nodalīti no prasībām pēc prasību atrašanās vietas; vai
- b) lai samaksātu filiāles prioritārās prasības un filiāles apdrošinājuma ņēmēju apdrošināšanas prasības prioritāri pār visām pārējām prasībām.

26. pamatnostādne. Pieejamo filiāles aktīvu novērtējums

1.52 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sniedz tai pietiekamu informāciju, kas ļauj uzņēmējas valsts uzraudzības iestādei novērtēt:

- a) likvidatora veicamos pasākumus, lai pārņemtu kontroli un apkopotu filiāles aktīvus, un to, vai šādi pasākumi būtu efektīvi, ja konkurējošās prasības saistībā ar šiem aktīviem īsteno citi kreditori vai cits likvidators, kurš administrē likvidācijas procesu attiecībā uz trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību;
- b) ātrumu un vienkāršību, kādā filiāles aktīvus būtu iespējams pārskaitīt ārpus uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes un ES jurisdikcijas pirms likvidācijas procesa uzsākšanas;
- c) pakāpi, līdz kādai uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde var efektīvi novērst filiāles aktīvu pārskaitīšanu ārpus ES līdz jebkura likvidācijas procesa uzsākšanai;
- d) pakāpi, līdz kādai filiāles aktīvus var izmantot to saistību nokārtošanai, kas nav filiāles apdrošināšanas prasības, pirms trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības likvidācijai vai tās gadījumā;

- e) veidu, kādā trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība īsteno kontroli pār filiāles darbībām un vai šo kontroli ietekmē personas, kuras ir atbildīgas par filiāles darbību, kas skaidri nodalīta no personām, kuras ir atbildīgas par citām sabiedrības darbībām;
- f) risku, ka filiāles saistības nav saistītas ar apdrošinājuma ņēmēju prasībām ES ietvaros tā, ka tās funkcionē kā mehānisms attiecībā uz nepienācīgi vai savādāk pārskaitītiem filiāles aktīviem kādam citam sabiedrības kreditoram, tās pašas grupas jebkuram loceklim vai jebkurai trešai pusei, kaitējot apdrošinājuma ņēmējiem ES ietvaros;
- g) vai līgumattiecības starp trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību un trešajām pusēm ļauj izmantot filiāles aktīvus kādam citam nolūkam, kas nav filiāles saistību segšana;
- h) īpašo juridisko prasību izmantot filiāles aktīvus citam nolūkam, kas nav filiāles saistību segšana, ietekmi;
- i) vai nespēja izmantot filiāles aktīvus citam nolūkam, kas nav filiāles saistību segšana, var ietekmēt trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības reputāciju;
- j) vai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai ir kādi nodokļu parādi vai priekšrocības, kas radušās, izmantojot filiāles aktīvus citam nolūkam, kas nav filiāles saistību segšana, un
- k) vai pastāv kādas apmaiņas kontroles, kas var ietekmēt filiāles aktīvu izlietojumu citam nolūkam, kas nav filiāles saistību segšana.

Uzraudzība un riska pārvaldība

27. pamatnostādne. Vispārējās uzraudzības prasības

1.53 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ievēro uzraudzības sistēmas prasības saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 41.līdz 50.pantu, tostarp piesardzības principu attiecībā uz filiāles darbību.

28. pamatnostādne. Piesardzības principa piemērošana filiāles aktīviem

1.54 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība padara filiāles aktīvus atbilstošu piesardzības principam saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 132.pantu.

29. pamatnostādne. Uzraudzības politiku valoda un pārskats

1.55 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai pastāv rakstveida politikas par pārvaldības pasākumiem, lai ievērotu 7.pamatnostādni, kas pieejamas valodā, kas ir saskaņota ar uzņēmējas valsts uzraudzības iestādi, un tās periodiskais uzraudzības pārskats ietver informāciju par to, kā tā pilda šīs uzraudzības prasības.

30. pamatnostādne. Pamatfunkcijas

1.56 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ir ieviesusi riska pārvaldības funkciju, atbilstības funkciju, iekšējās revīzijas funkciju un aktuāra funkciju attiecībā uz filiāles darbību, neskatoties uz to, vai šīs funkcijas ir speciāli izveidotas filiāles darbībai vai tās piemēro sabiedrības galvenais birojs attiecībā uz filiāles darbību.

31. pamatnostādne. Piemērotības un atbilstības paziņojums

1.57 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība paziņo tai par identitāti un jebkurām izmaiņām attiecībā uz:

- a) filiāles galveno pārstāvi;
- b) jebkurām personām, kuras efektīvi vada vai kuras var ietekmēt filiāles darbību, un
- c) personām, kuras ir atbildīgas par pamatfunkcijām attiecībā uz filiāles darbību.

32. pamatnostādne. Atbilstības un piemērotības prasības

1.58 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sniedz tai visu informāciju, kas nepieciešama, lai novērtētu 31.pamatnostādnē minēto personu atbilstību un piemērotību.

33. pamatnostādne. Pašu riska un maksātspējas novērtējums

1.59 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība vismaz reizi gadā veic pašu riska maksātspējas novērtējumu, lai tas attiecībā uz filiāles darbību atbilstu Direktīvas 2009/138/EK 45.pantam.

34. pamatnostādne. Pašu riska un maksātspējas novērtējumā iekļaujamie būtiskie riski

1.60 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai pašu riska maksātspējas novērtējuma izpratnē trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ņem vērā jebkuru būtisko risku filiāles darbībai, un jebkuru trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības citas darbības risku, kas var ietekmēt filiāles darbību.

35. pamatnostādne. Filiāles aktīvu novērtējums pašu riska un maksāspējas novērtējumā

1.61 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība, kā daļu no pašu riska un maksāspējas novērtējuma, novērtē filiāles aktīvu pastāvīgo pieejamību un novērtējumā vērš uzmanību uz:

- a) pasākumu efektivitātes riskiem, lai nodrošinātu to, ka filiāles aktīvi tiek maksāti tikai filiāles apdrošināšanas kreditoriem un filiāles prioritārajiem kreditoriem, un
- b) filiāles aktīvu atbilstības riskiem, lai segtu šo kreditoru prasības vismaz līdz filiāles MKP summai, ja sabiedrība neievēro 25.pamatnostādnes a) apakšpunktu.

Informācijas izpaušana

36. pamatnostādne. Prasību publiskošana attiecībā uz filiālēm

1.62 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība garantē, ka filiāles apdrošinājuma ņēmēji var saņemt jebkuru publiskoto informāciju par visas trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības maksāspēju un finanšu stāvokli, ja trešās valsts likumi un noteikumi paredz šādu informācijas publiskošanu.

Uzraudzības pārskatu struktūra un forma

37. pamatnostādne. Periodisko uzraudzības pārskatu elementi

1.63 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai šādu informāciju attiecībā uz filiāles darbību iepriekš noteiktajos periodos saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 35.panta 2.punkta a) apakšpunkta i) punktu:

- a) periodisko uzraudzības pārskatu, kas ietver informāciju, kas tiek prasīta saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 35.pantu un šīm pamatnostādnēm, saistībā ar filiāles darbību, stāstījuma formā un, ja nepieciešams, ietverot kvantitatīvus datus;
- b) pašu riska maksāspējas novērtējuma uzraudzības pārskatu par filiāles darbību, kas ietver katra periodiskā sabiedrības veiktā pašu riska maksāspējas novērtējuma rezultātus saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 45.panta 6.punktu un šīm pamatnostādnēm, un nekavējoties pēc jebkurām būtiskām izmaiņām tās riska profilā saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 45.panta 5.punktu;
- c) aizpildītas ikgadējās un ceturkšņa kvantitatīvās veidnes attiecībā uz filiāles darbību, kā to paredz 44., 45. un 47.pamatnostādne, sīkāk norādot un, ja nepieciešams, papildinot periodiskajā uzraudzības pārskatā sniegto informāciju;

- d) visas trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības uzraudzības pārskata dokumentācijas kopiju;
 - e) jebkuru būtisku problēmu, ko piederības valsts uzraudzības iestāde ir izvirzījusi trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai, kopsavilkumu tās valsts oficiālajā valodā, kurā filiāle atrodas.
- 1.64 Šīs pamatnostādnes pirmajā punktā minētās prasības neietekmē uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes pilnvaras prasīt trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai regulāri sniegt jebkuru citu informāciju, kas sagatavota saskaņā ar vai pēc šo sabiedrību administratīvā, pārvaldes vai uzraudzības struktūras pieprasījuma saistībā ar filiāles darbību.
- 1.65 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības izdots periodiskais uzraudzības pārskats attiecībā uz filiāles darbību ievēro Komisijas Deleģētās Regulas (ES) 2015/35⁵ XX pielikumā noteikto struktūru un atspoguļo šo pamatnostādņu I tehniskajā pielikumā aprakstīto informāciju saskaņotā un informatīvā veidā.

38. pamatnostādne. Pašu riska un maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskats

- 1.66 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības izdots pašu riska un maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskats par filiāles darbību ietver:
- a) pašu riska un maksātspējas novērtējuma kvalitatīvos un kvantitatīvos rezultātus un trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības no šiem rezultātiem izdarītos secinājumus;
 - b) pašu riska un maksātspējas novērtējumā izmantotās metodes un galvenos pieņēmumus;
 - c) informāciju par filiāles vispārējām maksātspējas vajadzībām un salīdzinājumu starp šīm maksātspējas vajadzībām, regulējošām kapitāla prasībām un filiāles pašu kapitālu;
 - d) kvalitatīvu informāciju par to, ciktāl filiāles kvantitatīvie riski nav atspoguļoti filiāles MKP aprēķinā;
 - e) ja tiek identificētas būtiskas novirzes, tad filiāles kvantitatīvos riskus, kas nav atspoguļoti filiāles MKP, kam noteikti attiecīgie daudzumi.
- 1.67 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības izdots pašu riska maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskats par filiāles darbību ietver arī jebkurus riskus attiecībā uz citām trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības darbībām, kas var būtiski ietekmēt filiāles darbību.

⁵ Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/35 (2014.gada 10.oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2009/138/EK par uzņēmējdarbības uzsākšanu un veikšanu apdrošināšanas un pārapirošināšanas jomā (Maksātspēja II) (OV L 12, 17.1.2015., 1. lpp.).

39. pamatnostādne. Valūta

- 1.68 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība norāda datu punktus ar datu veidu "monetārs" pārskata valūtā, kam nepieciešama citu valūtu konvertācija pārskata valūtā, ja vien savādāk nav noteikts Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma vai šo pamatnostādņu IV pielikuma norādījumos.
- 1.69 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība denominē jebkuru filiāles aktīvu vai pasīvu, kas denominēts valūtā, kas atšķiras no pārskata valūtas, vērtību pārskata valūtā tā, lai konvertācija būtu veikta pēc pēdējās dienas, par kuru attiecīgais koeficients ir pieejams pārskata periodā, slēgšanas koeficienta, uz kuru filiāles aktīvs vai pasīvs attiecas.
- 1.70 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība izsaka jebkuru ieņēmumu vai izdevumu vērtību, kas konvertēta pārskata valūtā, par pamatu izmantojot to konvertāciju, kas izmantota grāmatvedības nolūkos.
- 1.71 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai tad, kad trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība veic konvertāciju pārskata valūtā, tā piemēro valūtas kursu no tā paša avota, kas tika izmantots sabiedrības finanšu pārskatiem individuālā pārskata sniegšanas gadījumā.

40. pamatnostādne. Informācijas būtiskums

- 1.72 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība uzskata informāciju, kuras izlaišana vai nepareiza atspoguļošana var ietekmēt tās lēmumu pieņemšanu vai spriedumu, par būtisku informāciju.

Saziņas līdzekļi

41. pamatnostādne. Ziņošanas līdzekļi

- 1.73 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sniedz tai periodisko uzraudzības pārskatu par filiāles darbību, pašu riska un maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskatu par filiāles darbību un attiecīgās kvantitatīvās veidnes elektroniskā formā.

42. pamatnostādne. Uzraudzības pārskatu formāti

- 1.74 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība sniedz šajās pamatnostādnēs minēto informāciju uzņēmējas valsts uzraudzības iestādes vai grupas uzraudzības iestādes noteiktajos datu apmaiņas formātos un veidos un ņem vērā šādas specifikācijas:

- a) datu punkti ar datu veidu "monetārs" tiek izteikti vienībās bez decimālskaitļiem, izņemot veidnes S.06.02, S.08.01, S.08.02 vai S.11.01, kas tiek izteiktas vienībās ar diviem decimālskaitļiem;
- b) datu punkti ar datu veidu "procenti" tiek izteikti ar vienību ar četriem decimālskaitļiem;
- c) datu punkti ar datu veidu "vesels skaitlis" tiek izteikti ar vienību bez decimālskaitļiem;

43. pamatnostādne. Pārskatu atjaunināšana

- 1.75 Ja būtiski notikumi ietekmē no trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības saņemto informāciju, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai atjauninātu šo informāciju cik drīz vien iespējams pēc būtisko notikumu iestāšanās. Šāds atjauninājums var tikt veikts kā grozījumi sākotnējā pārskatā.
- 1.76 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības uzskata jebkuras būtiskas izmaiņas filiālei piemērojamā likvidācijas režīmā kā būtisku notikumu.

Kvantitatīvo pārskatu prasības trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībām saistībā ar filiāles darbību

44. pamatnostādne. Ikgadējās kvantitatīvās veidnes trešo valstu apdrošināšanas sabiedrībām saistībā ar filiāles darbību

- 1.77 Ja nav nolemts savādāk saskaņā ar 48.pamatnostādni, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība reizi gadā, ja nepieciešams, iesniedz tai šādu strukturētu informāciju par filiāles darbību:
 - a) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.01.07 veidni, norādot iesniegtās informācijas saturu, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.01 veidnē noteiktos norādījumus;
 - b) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.02.07 veidni, norādot pamatinformāciju par filiāli un pārskata saturu kopumā, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.02 veidnē noteiktos norādījumus;
 - c) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.01.03.01 veidni, norādot pamatinformāciju par norobežotajiem līdzekļiem un atbilstošajiem portfeliem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.01.03 veidnē noteiktos norādījumus;
 - d) šo pamatnostādņu III pielikuma S.02.01.07 veidni, norādot bilances informāciju, izmantojot gan novērtēšanu saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 75.pantu, gan novērtēšanu saskaņā ar filiāles vadības uzskaites vērtību par filiāles darbību, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.02.01 veidnē noteiktos norādījumus;

- e) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.02.02.01 veidni, norādot informāciju par filiāles aktīviem un pasīviem pa valūtām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.02.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- f) šo pamatnostādņu III pielikuma S.02.03.07 veidni, norādot papildu informāciju par filiāles bilanci, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.02.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- g) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.03.01.01 veidni, norādot vispārēju informāciju par ārpusbilances posteņiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.03.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- h) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.03.02.01 veidni, sniedzot ārpusbilances sarakstu ar saņemtajām neierobežotajām garantijām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.03.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- i) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.03.03.01 veidni, sniedzot ārpusbilances sarakstu ar sniegtajām neierobežotajām garantijām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.03.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- j) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.05.01.01 veidni, norādot informāciju par prēmijām, prasībām, izdevumiem pēc novērtēšanas un filiāles vadības uzskaites novērtējumam izmantotajiem atzīšanas principiem attiecībā uz filiāles darbību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.05.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- k) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.05.02.01 veidni, norādot informāciju par prēmijām, prasībām, izdevumiem pa valsti, piemērojot filiāles vadības uzskaitē izmantotos novērtēšanas un atzīšanas principus attiecībā uz filiāles darbību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.05.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- l) šo pamatnostādņu III pielikuma S.06.02.07 veidni, norādot aktīvu sarakstu pa posteņiem, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.06.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- m) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.06.03.01 veidni, sniedzot informāciju par visu trešās valsts filiāles turēto kolektīvo ieguldījumu caurskatāmību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.06.03 veidnē noteiktos norādījumus;

- n) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.07.01.01 veidni, sniedzot strukturēto produktu sarakstu pa pozīcijām tikai tad, ja strukturēto produktu summa pārsniedz 5%, kas mērīta kā aktīvi, kas klasificēti piektajā aktīvu kategorijā (strukturētie vekseli) un sestajā kategorijā (nodrošinātie vērtspapīri), kā tas ir definēts Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai V pielikumā, kas izdalīta ar S.02.01.01 veidnes C0010/R0070 un C/0010/RC0220 posteņu summu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.07.01 veidnē noteiktajiem norādījumiem;
- o) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.08.01.01 veidni, sniedzot atvasināto instrumentu atklāto pozīciju sarakstu pa posteņiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.08.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- p) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.08.02.01 veidni, sniedzot atvasināto instrumentu pārskata periodā slēgto pozīciju sarakstu pa posteņiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.08.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- q) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.09.01.01 veidni, norādot informāciju par perioda ieņēmumiem, peļņu un zaudējumiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.09.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- r) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas sniegšanai I pielikuma S.10.01.01 veidni, sniedzot vērtspapīru aizdevuma un atpakaļpirkšanas datu bilances un ārpusbilances sarakstu pa posteņiem tikai tad, ja pamatā esošo bilances un ārpusbilances vērtspapīru, kas ietverti aizdevuma vai atpakaļpirkuma līgumos, attiecībā uz līgumiem, kuriem parāda atmaksas termiņš iestājas pēc pārskata datuma, sastāda vairāk kā 5% no kopējiem ieguldījumiem, kā norādīts Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas sniegšanai I pielikuma S.02.01.01 veidnes C0010/R0070 un C0010/R0220 posteņos, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas sniegšanai II pielikuma S.10.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- s) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.11.01.01 veidni, sniedzot aktīvu, kas turēti kā nodrošinājums, sarakstu pa posteņiem, kas sastāv no visu veidu ārpusbilances aktīvu, kas turēti kā nodrošinājums, kategorijām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.11.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- t) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.12.01.01 veidni, norādot informāciju par *SLT* dzīvības un veselības apdrošināšanas saistību tehniskām rezervēm pa darbības

jomām, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.12.01 veidnē noteiktos norādījumus;

- u) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.12.02.01 veidni, norādot informāciju par *SLT* dzīvības un veselības apdrošināšanas saistību tehniskajām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.12.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- v) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.13.01.01 veidni par dzīvības apdrošināšanas jomas labākajām aplēstās nākotnes naudas plūsmas prognozēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.13.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- w) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.14.01.01 veidni par dzīvības apdrošināšanas saistību analīzi, ietverot dzīvības apdrošināšanas līgumus un mūža rentes, kas izriet no nedzīvības apdrošināšanas līgumiem, pa produktiem un homogēnajām riska grupām, ko izdevusi filiāle, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.14.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- x) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.15.01.01 veidni, norādot informāciju par mainīgās mūža rentes garantiju aprakstu pa produktiem, ko izdevusi filiāle ar tiešās apdrošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.15.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- y) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.15.02.01 veidni, norādot informāciju par mainīgās mūža rentes garantiju riska ierobežošanu pa produktiem, ko izdevusi filiāle ar tiešām darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.15.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- z) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.16.01.01 veidni, norādot informāciju par mūža rentes apdrošināšanu, kas izriet no nedzīvības apdrošināšanas saistībām, ko filiāle sniegusi ar tiešās apdrošināšanas darbību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.16.01 veidnē noteiktos norādījumus par visām darbības jomām, kas izriet no mūža rentēm, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, un atsevišķi pa valūtām tikai pēc tam, ja tiek ievēroti šādi nosacījumi:
 - i. Ja vislabākās aplēses mūža rentes apdrošināšanas prasību rezervēm, pamatojoties uz diskontēšanu no vienas nedzīvības apdrošināšanas darbības jomas sastāda vairāk kā 3% no kopējās

vislabākās aplēses visām mūža rentes apdrošināšanas prasību rezervēm, tad informācija tiek norādīta ar šādu sadalījumu pa valūtām:

- a) summas pārskata valūtā;
 - b) summas jebkurā valūtā, kas atspoguļo vairāk kā 25% no mūža rentes apdrošināšanas prasību rezerves vislabākās aplēses, pamatojoties uz diskontēšanu sākotnējā valūtā no šīs nedzīvības apdrošināšanas darbības jomas; vai
 - c) summas jebkurā valūtā, kas atspoguļo mazāk kā 25% no mūža rentes apdrošināšanas prasību rezerves (pamatojoties uz diskontēšanu) vislabākās aplēses sākotnējā valūtā no šīs nedzīvības apdrošināšanas darbības jomas, bet vairāk kā 5% no visu mūža rentes apdrošināšanas prasību rezerves kopējās vislabākās aplēses;
- aa) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.17.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas tehniskām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.17.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- bb) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.17.02.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas tehniskajām rezervēm attiecībā uz tiešās apdrošināšanas jomu pa valstīm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.17.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- cc) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.18.01.01 veidni par nākotnes naudas plūsmas prognozēm, pamatojoties uz nedzīvības apdrošināšanas jomas vislabākajām aplēsēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.18.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- dd) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.19.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas prasībām attīstības trijstūra formātā, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.19.01 veidnē noteiktos norādījumus par kopējo summu katrai no darbības jomām, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, un atsevišķi pa valūtām tikai pēc tam, ja tiek ievēroti šādi nosacījumi:
- i. Ja kopējās vislabākās bruto aplēses par vienu nedzīvības apdrošināšanas jomu sastāda vairāk kā 3% no kopējās vislabākās

prasību rezerves bruto aplēses, tad informācija tiek norādīta ar šādu sadalījumu pa valūtām:

- a) summas pārskata valūtā;
 - b) summas jebkurā valūtā, kas atspoguļo vairāk kā 25% no prasību rezerves vislabākās bruto aplēses sākotnējā valūtā no šīs nedzīvības apdrošināšanas darbības jomas; vai
 - c) summas jebkurā valūtā, kas atspoguļo mazāk kā 25% no prasību rezerves vislabākās bruto aplēses sākotnējā valūtā no šīs nedzīvības apdrošināšanas darbības jomas, bet vairāk kā 5% no prasību rezerves kopējās vislabākās bruto aplēses sākotnējā valūtā.
- ee) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.20.01.01 veidni, norādot informāciju par finanšu gada beigās radušos prasību sadalījuma virzību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.20.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- ff) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.21.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas zaudējumu sadalījuma riska profilu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.21.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- gg) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.21.02.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas riskiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.21.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- hh) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.21.03.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanu pa apdrošinātajām summām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.21.03 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- ii) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.22.01.01 veidni, norādot informāciju par ilgtermiņa garantiju un pārejas pasākumu ietekmi, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- jj) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.22.04.01 veidni, norādot informāciju par procentu likmes pāreju, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm

- informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.04 veidnē noteiktos norādījumus;
- kk) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.22.05.01 veidni, norādot informāciju par pāreju uz tehniskajām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.05 veidnē noteiktos norādījumus;
- ll) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.22.06.01 veidni, norādot informāciju par pāreju uz tehniskajām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.06 veidnē noteiktos norādījumus;
- mm) šo pamatnostādņu III pielikuma S.23.01.07 veidni, norādot informāciju par pašu kapitālu, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.23.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- nn) šo pamatnostādņu III pielikuma S.23.03.07 veidni, norādot informāciju par pašu kapitāla ikgadējām izmaiņām, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.23.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- oo) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.24.01.01 veidni, norādot informāciju par filiāles līdzdalību un pārskatu par atskaitījuma no pašu kapitāla saistībā ar līdzdalību finanšu iestādēs un kredītiestādēs, aprēķinu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.24.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- pp) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.01.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot standarta formulu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- qq) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.02.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot standarta formulu un daļēju iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- rr) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.03.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot pilnu iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- ss) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.01.01 veidni, norādot informāciju par tirgus risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.01 veidnē noteiktos norādījumus un

- ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
- tt) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma veidni S.26.02.01, norādot informāciju par darījumu partnera kredītrisku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma veidnē S.26.02 noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - uu) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.03.01 veidni, norādot informāciju par dzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.03 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - vv) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.04.01 veidni, norādot informāciju par veselības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.04 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - ww) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.05.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.05 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - xx) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.06.01 veidni, norādot informāciju par operacionālo risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.06 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - yy) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.26.07.01 veidni, norādot informāciju par MKP aprēķinā izmantotajām vienkāršošanām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.07 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;
 - zz) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.27.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas katastrofu risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.27.01 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 78.apakšpunkta a) līdz c) punktā aprakstītās specifikācijas ;

- aaa) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.28.01.01 veidni, norādot MnKP par filiālēm, kas nodarbojas tikai ar dzīvības vai nedzīvības apdrošināšanas vai pārapirošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- bbb) I pielikuma S.28.02.01 veidni, norādot MnKP par filiālēm, kas nodarbojas gan ar dzīvības, gan nedzīvības apdrošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- ccc) šo pamatnostādņu III pielikuma S.29.01.07 veidni, norādot informāciju par aktīvu pārsniegumu pār pasīviem pārskata gada laikā, sniedzot kopsavilkumu par šīs mainības galvenajiem avotiem, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.29.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- ddd) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.29.02.01 veidni, norādot informāciju par aktīvu pārsnieguma pār pasīviem mainīgumu pārskata gada laikā, kas izskaidrojams ar ieguldījumiem un finanšu saistībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.29.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- eee) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.29.03.01 un S.29.04.01 veidni, norādot informāciju par aktīvu pārsnieguma pār pasīviem mainīgumu pārskata gada laikā, kas izskaidrojams ar tehniskajām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.29.03 un S.29.04 veidnē noteiktos norādījumus;
- fff) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.30.01.01 veidni, norādot informāciju par fakultatīvajiem segumiem nākamajā pārskata gadā, ietverot informāciju par 10 vissvarīgākajiem riskiem pārapirošināto riska darījumu ziņā katrai darbības jomai, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.30.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- ggg) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.30.02.01 veidni, norādot informāciju par pārapirošinātāju akciju fakultatīvajiem segumiem nākamajā pārskata gadā, ietverot informāciju par 10 vissvarīgākajiem riskiem pārapirošināto riska darījumu ziņā katrai darbības jomai, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.30.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- hhh) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.30.03.01 veidni, norādot informāciju par izejošo

pārapsrošināšanas programmu nākamajā pārskata gadā, kas ietver varbūtējo informāciju par pārapsrošināšanas līgumiem, kuru derīguma termiņš ietver vai daļēji sakrīt ar nākamā pārskata gadu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.30.03 veidnē noteiktos norādījumus;

- iii) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.30.04.01 veidni, norādot informāciju par izejošo pārapsrošināšanas programmu nākamajā pārskata gadā, kas ietver varbūtējo informāciju par pārapsrošināšanas līgumiem, kuru derīguma termiņš ietver vai daļēji sakrīt ar nākamā pārskata gadu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.30.04 veidnē noteiktos norādījumus;
- jjj) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.31.01.01 veidni, norādot informāciju par pārapsrošinātāju datu daļu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.31.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- kkk) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.31.02.01 veidni, norādot informāciju par īpašam nolūkam dibinātām sabiedrībām no apdrošināšanas vai pārapsrošināšanas sabiedrības perspektīvas, kas nodod risku(s) īpašam nolūkam dibinātām sabiedrībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.31.02 veidnē noteiktos norādījumus;

1.78 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība, iesniedzot informāciju par 1.77 punkta rr) līdz yy) apakšpunktā minētajām filiāles darbībām, piemēro šādas specifikācijas:

- a) Norobežoto līdzekļu vai atbilstības pielāgojuma esamības gadījumā šajos punktos minētā informācija netiek norādīta par filiāli kopumā;
- b) ja tiek izmantots daļējs iekšējais modelis, tad šajos punktos minētā informācija tiek norādīta tikai attiecībā uz standarta formulā iekļautajiem riskiem, ja netiek nolemts savādāk, pamatojoties uz 49.pamatnostādni.
- c) ja tiek izmantots pilns iekšējais modelis, tad šajos punktos minētā informācija netiek norādīta.

1.79 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība, iesniedzot ar šīm pamatnostādnēm pieprasīto informāciju, izmanto *mutatis mutandis* veidnes un norādījumus, kas minēti Īstenošanas tehniskos standartos par informācijas iesniegšanas veidnēm, ja vien kāds īpašs šo pamatnostādņu punkts vai apakšpunkts neattiecas uz filiāles īpašajām veidnēm un norādījumiem, kas minēti šo pamatnostādņu III un IV pielikumā.

45. pamatnostādne. Ceturkšņa veidnes attiecībā uz trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībām

1.80 Ja nav nolemts savādāk saskaņā ar 48.pamatnostādni, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība reizi ceturksnī iesniedz tai šādu strukturētu informāciju par filiāles darbību, ja nepieciešams:

- a) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.01.08 veidni, norādot iesniegtās informācijas saturu, sīkāk norādot informāciju, kas iesniegta katra pārskata iesniegšanas dienā, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- b) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.02.07 veidni, norādot sīkāku pamatinformāciju par sabiedrību un pārskata saturu kopumā, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- c) šo pamatnostādņu III pielikuma S.02.01.08 veidni, norādot bilances informāciju, izmantojot aktīvu un pasīvu novērtējumu saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 75.pantu, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.02.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- d) I pielikuma S.05.01.02 veidni, norādot informāciju par prēmijām, prasībām, izdevumiem, izmantojot filiāles vadības pārskatu par filiāles darbību novērtēšanas un atzišanas principus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.05.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- e) šo pamatnostādņu III pielikuma S.06.02.07 veidni, norādot aktīvu sarakstu pa posteņiem, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.06.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- f) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.06.03.01 veidni, norādot informāciju par visu sabiedrības turēto kolektīvo ieguldījumu caurskatāmību, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.06.03 veidnē noteiktos norādījumus tikai tad, ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības filiāles turēto kolektīvo ieguldījumu rādītājs ir augstāks par 30% no kopējiem ieguldījumiem. Šis rādītājs tiek mērīts kā S.02.01.02 veidnes C0010/R0180 postenis, pieskaitot kolektīvos ieguldījumus, ko sabiedrības ir iekļāvušas S.02.01.02 veidnes C0010/R0220 postenī, pieskaitot kolektīvos ieguldījumus, ko sabiedrības iekļāvušas S.02.01.02 veidnes C0010/R0090 postenī, izdalot ar S.02.01.02 veidnes posteņu C0010/R0070 un C0010/RC0220 summu;
- g) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.08.01.01 veidni, sniedzot atvasināto instrumentu atklāto pozīciju sarakstu pa posteņiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.08.01 veidnē noteiktos norādījumus;

- h) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.08.02.01 veidni, sniedzot atvasināto instrumentu pārskata periodā slēgto pozīciju sarakstu pa posteņiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.08.02 veidnē noteiktos norādījumus un izmantojot Papildu identifikācijas kodus, kas minēti Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai V pielikumā un definēti tā VI pielikumā;
- i) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.12.01.02 veidni, norādot informāciju par *SLT* dzīvības un veselības apdrošināšanas tehniskām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.12.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- j) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.17.01.02 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas tehniskām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.17.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Deleģētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
- k) šo pamatnostādņu III pielikuma S.23.01.07 veidni, norādot informāciju par pašu kapitālu, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.23.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- l) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.28.01.01 veidni, norādot MnKP par filiāli, kas nodarbojas tikai ar dzīvības vai nedzīvības apdrošināšanas vai pārapirošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- m) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.28.02.01 veidni, norādot MnKP par apdrošināšanas sabiedrībām, kas nodarbojas gan ar dzīvības, gan nedzīvības apdrošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.02 veidnē noteiktos norādījumus;

1.81 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības, iesniedzot ar šīm pamatnostādņēm pieprasīto informāciju, izmanto *mutatis mutandis* veidnes un norādījumus, kas minēti Īstenošanas tehniskos standartos par informācijas iesniegšanas veidnēm, ja vien kāds īpašs šo pamatnostādņu punkts vai apakšpunkts neattiecas uz filiāles īpašajām veidnēm un norādījumiem, kas minēti šo pamatnostādņu III un IV pielikumā.

46. pamatnostādne. Ceturkšņa atskaitēs par atsevišķām sabiedrībām pieļautā vienkāršošana

- 1.82 Saistībā ar 45.pamatnostādes 1.punkta 82 apakšpunkta c) punktā minēto informāciju, uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde ļauj trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai atsaukties vairāk uz ceturkšņa novērtējuma aprēķinu un aprēķina metodēm nekā uz gada finanšu datu novērtējumu.
- 1.83 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība izstrādā ceturkšņa pārskata novērtēšanas procedūru, lai nodrošinātu to, ka tā rezultātā iegūtā informācija ir ticama un atbilst Direktīvas 2009/138/ES standartiem un ka tiek norādīta visa būtiskā informācija, kas attiecas uz datu izpratni.
- 1.84 Saistībā ar 45.pamatnostādes 1.punkta 82. apakšpunkta i) un j) punktā minēto informāciju, uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde ļauj trešās valsts apdrošināšanas sabiedrībai piemērot vienkāršotās metodes tehnisko rezervju aprēķināšanai saistībā ar filiāles darbību. Trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības var, jo īpaši, iegūt riska rezervi aprēķiniem, ko nepieciešams veikt reizi ceturksnī no iepriekšējās riska rezerves aprēķina, skaidri neaprēķinot pašu riska rezervi katrā ceturksnī.

47. pamatnostādne. Ikgadējās kvantitatīvās veidnes trešo valstu apdrošināšanas sabiedrībām - norobežotie līdzekļi

- 1.85 Ja nav nolemts savādāk saskaņā ar 48.pamatnostādni, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība reizi gadā iesniedz tai šādu strukturētu informāciju par filiāles darbību saistībā ar būtiskiem norobežotiem līdzekļiem, būtiskiem saskaņotajiem portfeļiem un pārējo daļu, ja nepieciešams:
- a) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.01.01.07 veidni, norādot iesniegtās detalizētās informācijas saturu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.01.01 veidnē noteiktos norādījumus;
 - b) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.12.01.01 veidni, norādot informāciju par *SLT* dzīvības un veselības apdrošināšanas tehniskām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.12.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
 - c) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.17.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas tehniskām rezervēm, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.17.01 veidnē noteiktos norādījumus par katru darbības jomu, kā tas ir definēts Delegētās Regulas (ES) 2015/35 I pielikumā;
 - d) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.25.01.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot

standarta formulu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.01 veidnē noteiktos norādījumus;

- e) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.25.02.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot standarta formulu un daļēju iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- f) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.25.03.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot pilnu iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- g) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.01.01 veidni, norādot informāciju par tirgus risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.01 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
- h) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.02.01 veidni, norādot informāciju par darījumu partnera kredītrisku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.02 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas ;
- i) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.03.01 veidni, norādot informāciju par dzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.03 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
- j) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.04.01 veidni, norādot informāciju par veselības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.04 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
- k) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.05.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas parakstīšanas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.05 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;

- l) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.06.01 veidni, norādot informāciju par operacionālo risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.06 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
 - m) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.26.07.01 veidni, norādot informāciju par MKP aprēķinā izmantotajām vienkāršošanām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.26.07 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
 - n) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.27.01.01 veidni, norādot informāciju par nedzīvības apdrošināšanas katastrofas risku, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.27.01 veidnē noteiktos norādījumus un ņemot vērā šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.līdz 88. apakšpunktā aprakstītās specifikācijas;
- 1.86 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība reizi gadā tai iesniedz attiecībā uz savas filiāles dabību saistībā ar katriem būtiskajiem norobežotiem līdzekļiem un atlikušo Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.02.01.07 veidni, norādot bilances informāciju, izmantojot gan aktīvu, gan pasīvu novērtējumu saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 75.pantu un novērtējumu pēc filiāles vadības uzskaites, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.02.01 veidnē norādītos norādījumus.
- 1.87 Ja tiek izmantots daļējs iekšējais modelis, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai šīs pamatnostādnes 1.punkta 87.apakšpunkta g) līdz n) punktā noteiktā informācija tiek norādīta tikai attiecībā uz standarta formulu, ja nav nolemts savādāk, pamatojoties uz 49.pamatnostādni
- 1.88 Ja tiek izmantots pilns iekšējais modelis, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai 1.punkta 87.apakšpunkta g) līdz n) punktā noteiktā informācija netiek norādīta.
- 1.89 Ja nav nolemts savādāk saskaņā ar 48.pamatnostādni, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība reizi gadā iesniedz tai šādu informāciju par filiāles darbību saistībā ar visiem būtiskiem saskaņotajiem portfeļiem, ja nepieciešams:
- a) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma SR.22.02.01 veidni, norādot informāciju par turpmākās naudas plūsmas prognozēm ar vislabāko aplēšu aprēķinu pēc atbilstības pielāgojuma portfeļa, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.02 veidnē noteiktos norādījumus;

- b) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.22.03.01 veidni, norādot informāciju par atbilstības portfeļiem pēc atbilstības pielāgojuma portfeļa, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.22.03 veidnē noteiktos norādījumus;

48. pamatnostādne. Proporcionalitātes ziņojumi

- 1.90 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde apsver iespēju ierobežot vai atbrīvot trešās valsts apdrošināšanas sabiedrību no jebkuras 44., 45. vai 47.pamatnostādnē minētās periodiskā uzraudzības pārskata prasības, ja šīs informācijas iesniegšana ir nepamatoti apgrūtināša filiāles uzņēmējdarbībai raksturīgajai būtībai, apjomam un risku sarežģītībai.

49. pamatnostādne. Iekšējais modelis

- 1.91 Ja trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība izmanto iekšējo modeli MKP aprēķināšanai attiecībā uz tās filiāles darbību, tad uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ņem vērā nosacīto MKP katram no būtiskajiem norobežotajiem līdzekļiem, atbilstības portfelim un atlikušajai daļai, kad tā iesniedz attiecīgo informāciju, kas noteikta S.25.02.01 un S.25.03.01 veidnē, kā tas ir saskaņots ar attiecīgo nacionālo kompetento iestādi.

50. pamatnostādne. Datu pārbaudes

- 1.92 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība ievēro novērtēšanas noteikumus, ko publicējusi EAAPI savā tīmekļa vietnē, iesniedzot informāciju un datus attiecībā uz savas filiāles darbību.

Biežums un termiņi

51. pamatnostādne. Periodiskā uzraudzības pārskata iesniegšanas termiņi

- 1.93 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz periodisko uzraudzības pārskatu attiecībā uz 37.pamatnostādnē minētajām filiāles darbībām pirmo reizi par finanšu gadu, kas beidzas 2016.gada 30.jūnijā vai vēlāk, bet līdz 2017.gada 1.janvārim un ne vēlāk kā 14 nedēļas pēc attiecīgā sabiedrības finanšu gada beigām, un vismaz katrus turpmākos trīs gadus.

52.pamatnostādne. Uzraudzības iestādes pieprasījums iesniegt periodisko uzraudzības pārskatu

- 1.94 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde, ievērojot 51.pamatnostādni, lemj par trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības periodiskā uzraudzības pārskata iesniegšanas biežumu attiecībā uz filiāles darbību.

53. pamatnostādne. Periodiskā uzraudzības pārskata kopsavilkums

- 1.95 Ja uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde saskaņā ar 51. un 52.pamatnostādni nepieprasa iesniegt periodisko uzraudzības pārskatu par

filiāles darbību, kas iesniedzams par finanšu gadu, tā nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība tomēr tai iesniedz periodiskā uzraudzības pārskata kopsavilkumu, kurā minētas visas būtiskās izmaiņas, kas notikušas attiecībā uz uzņēmējdarbību un rezultātiem, pārvaldības sistēmu, riska profilu, maksātspējas mērķu novērtējumu un kapitāla vadību par filiāles darbību pārskata periodā, un sniedz īsu paskaidrojumu par šo pārmaiņu iemesliem un ietekmi. Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz periodiskā uzraudzības pārskata kopsavilkumu par finanšu gadiem un tādos periodos, kā minēts 51.pamatnostādnē.

54. pamatnostādne. Pašu riska un maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskata iesniegšanas termiņi

1.96 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai pašu riska un maksātspējas novērtējuma uzraudzības pārskatu par savas filiāles darbību divu nedēļu laikā pēc attiecīgā pašu riska un maksātspējas novērtējuma pabeigšanas.

55. pamatnostādne. Ikgadējo kvantitatīvo veidņu iesniegšanas termiņi

1.97 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai attiecīgās ikgadējās kvantitatīvās veidnes, kas minētas 44. un 47.pamatnostādnēs, ne vēlāk kā 14 nedēļas pēc attiecīgā sabiedrības finanšu gada beigām.

56. pamatnostādne. Ceturkšņa kvantitatīvo veidņu iesniegšanas termiņi

1.98 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai attiecīgās ceturkšņa kvantitatīvās veidnes, kas minētas 45.pamatnostādnē, ne vēlāk kā 5 nedēļas pēc attiecīgā ceturkšņa beigām.

Pārejas pasākumi

57. pamatnostādne. Pārejas informācijas prasības

1.99 Attiecībā uz Direktīvas 2009/138/EK piemērošanas pirmo gadu uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai šādu informāciju, kuras pārskata datums ir trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības finanšu gada pirmā diena, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet ne vēlāk kā 2016.gada 1.jūlijā:

- a) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.01.09 veidni, norādot iesniegtās informācijas saturu, sīkāk norādot informāciju, kas iesniegta katra pārskata iesniegšanas dienā, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- b) šo pamatnostādņu III pielikuma S.01.02.07 veidni, norādot pamatinformāciju par filiāli un pārskata saturu kopumā, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.01.02 veidnē noteiktos norādījumus;

- c) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.01.03.01 veidni, norādot pamatinformāciju par norobežotajiem līdzekļiem un atbilstības pielāgojuma portfeļiem, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.01.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- d) šo pamatnostādņu III pielikuma S.02.01.08 veidni, norādot bilances informāciju, izmantojot gan novērtēšanu saskaņā ar Direktīvas 2009/138/EK 75.pantu, gan novērtēšanu saskaņā ar filiāles vadības uzskaites vērtību par filiāles darbību, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.02.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- e) šo pamatnostādņu III pielikuma S.23.01.07 veidni, norādot informāciju par pašu kapitālu, ievērojot šo pamatnostādņu IV pielikuma S.23.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- f) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.01.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot standarta formulu, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- g) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.02.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot standarta formulu un daļēju iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.02 veidnē noteiktos norādījumus;
- h) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.25.03.01 veidni, norādot MKP par filiālēm, izmantojot pilnu iekšējo modeli, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.25.03 veidnē noteiktos norādījumus;
- i) Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai I pielikuma S.28.01.01 veidni, norādot MnKP par filiālēm, kas nodarbojas tikai ar dzīvības vai nedzīvības apdrošināšanas vai pārapirošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.01 veidnē noteiktos norādījumus;
- j) I pielikuma S.28.02.01 veidni, norādot MnKP par filiālēm, kas nodarbojas gan ar dzīvības, gan nedzīvības apdrošināšanas darbībām, ievērojot Īstenošanas tehnisko standartu par veidnēm informācijas iesniegšanai II pielikuma S.28.02 veidnē noteiktos norādījumus;

1.100 Saistībā ar Direktīvas 2009/138/EK piemērošanas pirmo gadu uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai kvalitatīvu paskaidrojumu par galvenajām pārskatā norādītajām skaitļu atšķirībām sākuma novērtējumā un tajos, kas aprēķināti saskaņā ar iepriekš spēkā esošo maksātspējas režīmu, arī atsevišķi par katru būtisko filiāles aktīvu un filiāles pasīvu klasi.

58. pamatnostādne. Pārejas informācijas prasību iesniegšanas termiņi

1.101 Uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai informāciju saskaņā ar 57.pamatnostādni ne vēlāk kā 20 nedēļas pēc pamatnostādnē minētā pārskata datuma.

59. pamatnostādne. Pārejas termiņš periodiskā uzraudzības pārskata iesniegšanai

1.102 Pirmo trīs gadu laikā kopš Direktīvas 2009/138/EK piemērošanas, ja uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde saskaņā ar 52.pamatnostādni pieprasa iesniegt periodisko uzraudzības pārskatu par trešās valsts apdrošināšanas sabiedrības filiāles darbību finanšu gadā, šī iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz šo pārskatu šādos periodos:

- a) periodisko uzraudzības pārskatu par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2017.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 20 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;
- b) periodisko uzraudzības pārskatu par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2018.gada 1.janvārim -, ne vēlāk kā 18 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;
- c) periodisko uzraudzības pārskatu par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2018.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 16 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;

60. pamatnostādne. Pārejas termiņš ikgadējo kvantitatīvo veidņu iesniegšanai

1.103 Pirmo trīs gadu laikā kopš tiek piemērota Direktīva 2009/138/EK uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai arī 44.pamatnostādnē minētās attiecīgās ikgadējās kvantitatīvās veidnes šādos periodos:

- a) ikgadējās kvantitatīvās veidnes par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2016.gada 30.jūnijā vai vēlāk, bet līdz 2017.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 20 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;
- b) ikgadējās kvantitatīvās veidnes par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2018.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 18 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;
- c) ikgadējās kvantitatīvās veidnes par filiāles darbību, kas attiecas uz finanšu gadu, kas beidzas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2019.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 16 nedēļas pēc sabiedrības finanšu gada beigām;

61. pamatnostādne. Ceturkšņa kvantitatīvo veidņu iesniegšanas termiņi

1.104 Pirmo trīs gadu laikā kopš tiek piemērota Direktīva 2009/138/EK uzņēmējas valsts uzraudzības iestāde nodrošina, lai trešās valsts apdrošināšanas sabiedrība iesniedz tai arī 45.pamatnostādnē minētās attiecīgā ceturkšņa kvantitatīvās veidnes šādos periodos:

- a) ceturkšņa kvantitatīvās veidnes, kas attiecas uz jebkuru ceturksni, kas beidzas 2016.gada 1.septembrī vai vēlāk, bet līdz 2017.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 8 nedēļas pēc ceturkšņa beigām;
- b) ceturkšņa kvantitatīvās veidnes, kas attiecas uz jebkuru ceturksni, kas beidzas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2018.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 7 nedēļas pēc ceturkšņa beigām;
- c) ceturkšņa kvantitatīvās veidnes, kas attiecas uz jebkuru ceturksni, kas beidzas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, bet līdz 2019.gada 1.janvārim - ne vēlāk kā 6 nedēļas pēc ceturkšņa beigām.

Atbilstība un ziņojumu sniegšanas noteikumi

1.105 Šajā dokumentā ir ietvertas pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar EAAPI regulas 16. pantu. Saskaņā ar EAAPI regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm jācenšas nodrošināt atbilstību pamatnostādnēm un ieteikumiem.

1.106 Kompetentajām iestādēm, kuras nodrošina atbilstību vai gatavojas nodrošināt atbilstību šīm pamatnostādnēm, atbilstošā veidā jāietver tās savā tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības sistēmā.

1.107 Kompetentās iestādes divu mēnešu laikā pēc tulkojuma publikācijas apstiprina EAAPI, ka tās nodrošina atbilstību vai gatavojas nodrošināt atbilstību šīm pamatnostādnēm, minot neatbilstības iemeslus.

1.108 Ja līdz minētajam termiņam atbilde nav saņemta, tiek uzskatīts, ka kompetentā iestāde nenodrošina atbilstību ziņošanas noteikumiem un par to attiecīgi tiks ziņots.

Nobeiguma noteikums par pārskatīšanu

1.109 EAAPI veic šo pamatnostādņu pārskatīšanu.