

Retningslinjer for brugen af identifikatoren for juridiske enheder (LEI)

Retningslinjer for brugen af identifikatoren for juridiske enheder (LEI)

Indledning

- 1.1. EIOPA udsteder retningslinjer for brugen af identifikatoren for juridiske enheder (LEI) til de nationale myndigheder, som har kompetence til at føre tilsyn med sektorerne for forsikrings-selskaber og arbejdsmarkedsrelaterede pensionskasser (herefter benævnt »nationale kompetente myndigheder«).
- 1.2. Disse retningslinjer har til formål at fremme brugen af LEI-koden som en entydig identifikationskode for forsikrings- og genforsikrings-selskaber og -koncerner samt for arbejdsmarkedsrelaterede pensionskasser under de nationale myndigheders tilsynskompetence (herefter benævnt »alle institutioner under deres tilsynskompetence«).
- 1.3. Retningslinjerne søger at skabe en ensartet og effektiv tilsynspraksis ved at harmonisere identifikationen af juridiske enheder med henblik på at sikre pålidelige og sammenlignelige data af høj kvalitet.
- 1.4. Med disse retningslinjer støtter EIOPA systemet til identifikation af juridiske enheder (LEI-systemet), som er foreslået af Rådet for Finansiell Stabilitet (FSB) og godkendt af G20-landene, og som har til formål at opnå entydig, verdensomspændende identifikation af parter i finansielle transaktioner.
- 1.5. Retningslinjerne for brugen af LEI-koden som en entydig identifikationskode er indført med følgende begrundelser:
 - Brugen af samme identifikationskode for forskellige rapporteringsopgaver og på tværs af sektorer vil øge kvaliteten af oplysningerne betydeligt og gøre det muligt for EIOPA på effektiv vis at udøve sit mandat som fastlagt i EIOPA-forordningen.
 - Brugen af LEI-koder vil forbedre automatiseringen af databehandlingen og mindske rapporteringsbyrden, hvorved kvaliteten forbedres, og omkostningerne reduceres for alle involverede parter.
 - Der er bred enighed blandt de europæiske myndigheder og aktørerne i den finansielle sektor om hurtigst muligt at overgå til et globalt LEI-system, der vil skabe et værdifuldt grundlag for fremme af målsætningerne i forbindelse med finansiell stabilitet, herunder forbedret tilsynsmæssig konvergens og pålidelige og sammenlignelige data af høj kvalitet.
 - Konsekvenserne af at indføre LEI-systemet vil være ubetydelige sammenlignet med de fordele, der vil kunne opnås, primært som følge af harmonisering af identifikationskoder på tværs af de forskellige EU-

kompetenceområder og internationale kompetenceområder, forskellige europæiske tilsynsmyndigheder (EIOPA, Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (EBA) og Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed (ESMA)) og finansielle institutioner.

- Der findes ingen alternative muligheder i hverken forsikrings- eller pensionssektoren for øjeblikket. Det har været overvejet at indføre en ny EIOPA-kode, men denne løsning kunne let indebære yderligere omkostninger og operationelle risici for de nationale kompetente myndigheder og EIOPA selv, og det ville heller ikke skabe sammenhæng med de øvrige sektorer (bank- og investeringssektoren).

1.6. Følgende definitioner og forkortelser er anvendt i disse retningslinjer:

- Identifikator for juridiske enheder (Legal Entity Identifier – LEI): alfanumerisk kode på 20 tegn, som indeholder nøgleoplysninger, der gør det muligt klart og entydigt at identificere selskaber på de globale finansielle markeder.
- GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation): fond, der driver en central funktionsenhed og lokale funktionsenheder. GLEIF blev oprettet som en nonprofitfond i Schweiz og opererer under schweizisk lovgivning. Fonden har til formål at indføre et samlet globalt LEI-system i overensstemmelse med principperne på højt niveau og FSB's anbefalinger, som er godkendt af G20-landenes stats- og regeringschefer (i Los Cabos, Mexico, i juni 2012) og under tilsyn af ROC.
- GLEIS (Global Legal Entity Identifier System): samlet system, hvor lokale funktionsenheder (LOU'er) udsteder LEI-koder til juridiske enheder, og som GLEIF fører tilsyn med¹.
- COU (Central Operating Unit – central funktionsenhed): institution oprettet af GLEIF, som har det operationelle ansvar for det arbejde, der udføres i GLEIS-regi, og for dataene i systemet.
- LOU (Local Operating Unit – lokal funktionsenhed): organ godkendt af ROC, der i praksis registrerer enheder i LEI-systemet gennem udstedelse og vedligeholdelse af LEI-koder.
- ROC (Regulatory Oversight Committee): råd bestående af finansielle tilsynsmyndigheder, der fører tilsyn med systemet i sin helhed.

1.7. Det globale LEI-system (GLEIS) er endnu ikke fuldt operationelt, men et antal enheder er med støtte fra nationale myndigheder allerede begyndt at udstede LEI-lignende identifikatorer (præ-LEI-koder) med henblik på at opfylde lokale rapporteringskrav. Præ-LEI-koderne vil blive ændret til de rigtige LEI-koder, når

¹ Yderligere oplysninger findes i rapporten fra Rådet for Finansiell Stabilitet af 8. juni 2012: *A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets* [http://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20120608.pdf]

systemet er fuldt operationelt. Disse retningslinjer gælder således også for præ-LEI-koderne².

- 1.8. Medmindre de er defineret i disse retningslinjer, har udtrykkene heri den betydning, der er fastlagt i de i indledningen nævnte retsakter.
- 1.9. Disse retningslinjer træder i kraft den 31. december 2014.

Retningslinje 1 – anmodning om en LEI-kode

- 1.10. De nationale kompetente myndigheder bør anmode alle institutioner under deres tilsynskompetence om at indhente en kode hos en lokal funktionsenhed (en LEI-kode).
- 1.11. De nationale kompetente myndigheder bør anmode alle institutioner, der indberetter Solvens II-oplysninger, om at indhente en LEI-kode for alle enheder i koncernen som defineret i artikel 212, stk. 1, litra c), i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/138/EF af 25. november 2009 om adgang til og udøvelse af forsikrings- og genforsikringsvirksomhed (Solvens II-direktivet)³, som er underlagt rapporteringskrav.

Retningslinje 2 – bekræftelse af anmodningen om en LEI-kode

- 1.12. De nationale kompetente myndigheder bør bekræfte, at institutioner under deres tilsynskompetence har anmodet om en LEI-kode, i henhold til følgende tidsplan:
 - a) senest den 30. juni 2015 for institutioner, der er underlagt Solvens II-direktivet
 - b) senest den 30. juni 2016 for alle andre institutioner (herunder arbejdsmarkedsrelaterede pensionskasser).

Retningslinje 3 – vejledning i brugen af LEI-koden

- 1.13. De nationale kompetente myndigheder bør yde vejledning i, hvordan de i retningslinje 2 nævnte institutioner bør anvende LEI-koden konsekvent i forbindelse med rapportering.

² Samtidig med at GLEIS er under etablering, er visse tilsynsmyndigheder allerede begyndt at stille krav om, at markedsdeltagere har en LEI-kode. Disse udstedes af såkaldte »præ-LOU'er«. Præ-LEI-koderne har samme format som LEI-koderne og fungerer som grundlæggende identifikatorer, indtil det rigtige GLEIS er fuldt operationelt.

³ EUT L 335 af 17.12.2009.

Retningslinje 4 – kontrol af brugen af LEI-koden ved rapportering til EIOPA

1.14. De nationale kompetente myndigheder bør sikre, at de oplysninger, der indberettes til EIOPA for alle institutioner under deres tilsynskompetence, indeholder en LEI-kode udstedt i overensstemmelse med disse retningslinjer.

Bestemmelser om efterlevelse og rapportering

1.15. Retningslinjerne i dette dokument er udstedt i henhold til artikel 16 i EIOPA-forordningen.

1.16. I henhold til artikel 16, stk. 3, i EIOPA-forordningen skal de kompetente myndigheder og finansielle institutioner bestræbe sig bedst muligt på at efterleve retningslinjer og henstillinger.

1.17. Kompetente myndigheder, der efterlever eller agter at efterleve disse retningslinjer, skal indarbejde dem i deres lovgivnings- eller tilsynsramme på en passende måde.

1.18. De kompetente myndigheder skal over for EIOPA bekræfte, om de efterlever eller agter at efterleve disse retningslinjer, og i modsat fald angive begrundelsen herfor, inden for to måneder efter datoen for offentliggørelse af de oversatte versioner.

1.19. Hvis de kompetente myndigheder ikke har reageret inden udløbet af denne frist, vil det blive betragtet som manglende efterlevelse af retningslinjerne, hvilket vil blive indberettet.

Afsluttende bestemmelse om revision

1.20. Retningslinjerne revideres af EIOPA.