

Riktlinjer för användning av identifieringskoden för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI)

Riktlinjer för användning av identifieringskoden för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI)

Inledning

- 1.1. Eiopa utfärdar riktlinjer om identifieringskoden för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI) till de nationella myndigheter som är behöriga att utöva tillsyn över försäkrings- och tjänstepensionssektorn (nedan kallade "de behöriga myndigheterna").
- 1.2. Dessa riktlinjer är tänkta att underlätta användningen av LEI som unik identifieringskod för försäkrings- och återförsäkringsföretag, försäkrings- och återförsäkringsgrupper och tjänstepensionsinstitut som omfattas av den nationella behöriga myndighetens tillsynsområde (nedan kallade "alla institut inom deras tillsynsområde").
- 1.3. Syftet med riktlinjerna är att fastställa enhetliga, effektiva och ändamålsenliga tillsynsmetoder genom att harmonisera identifieringen av juridiska personer, för att garantera tillförlitliga och jämförbara uppgifter av hög kvalitet.
- 1.4. Med dessa riktlinjer stödjer Eiopa antagandet av LEI-systemet. LEI-systemet har föreslagits av rådet för finansiell stabilitet (FSB) och godkänts av G20-länderna. Målet är att åstadkomma en unik, världsomfattande identifiering av parter i finansiella transaktioner.
- 1.5. Dessa riktlinjer om användningen av LEI som unik identifieringskod har tagits fram med hänsyn till följande:
 - Användningen av samma identifieringskod för olika rapporteringsuppgifter och inom sektorerna kommer att förbättra uppgifternas kvalitet väsentligt. Detta gör att Eiopa effektivt kan utföra sitt uppdrag så som det fastställs i Eiopaförordningen.
 - Användningen av LEI möjliggör bättre automatisering av databehandlingen, vilket gör att rapporteringsbördan minskar, kvaliteten förbättras och kostnaderna för alla inblandade parter hålls nere.
 - Det råder bred enighet bland de europeiska myndigheterna och aktörerna inom finanssektorn att så snart som möjligt övergå till ett globalt LEI-system. Detta skulle ge en värdefull grund för att bidra till och underlätta många finansiella stabilitetsmål, inklusive utökad samstämmighet i tillsynen och tillförlitliga och jämförbara uppgifter av hög kvalitet.
 - Konsekvenserna av att införa LEI-systemet skulle vara försumbara jämfört med fördelarna som skulle uppstå, främst när det gäller harmoniseringen av identifieringskoder inom de olika EU-jurisdiktionerna, de internationella

jurisdiktionerna och de europeiska tillsynsmyndigheterna (Eiopa, Europeiska bankmyndigheten (EBA) och Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma)) samt hos finansinstituten.

- Det finns inga andra alternativ varken i försäkringssektorn eller i tjänstepensionssektorn. Det har övervägts att införa en ny Eiopakod. Men denna lösning skulle lätt kunna resultera i mer kostnader och operativa risker för de behöriga myndigheterna och Eiopa självt, och skulle inte heller skapa sammanhang med övriga sektorer (banksektorn och värdepapperssektorn).

1.6. I dessa riktlinjer används följande definitioner och förkortningar:

- Identifieringskod för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI): en alfanumerisk kod med 20 tecken som innehåller viktiga referensuppgifter som gör det möjligt att tydligt och entydigt identifiera företag som är verksamma på de globala finansmarknaderna.
- GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation): organisation som driver en central driftsenhet och lokala driftsenheter. GLEIF har inrättats som en stiftelse i Schweiz och drivs som en icke-vinstdrivande stiftelse enligt schweizisk lag. Den har som mål att införa ett samlat, globalt LEI-system i linje med högnivåprinciperna och FSB:s rekommendationer, som godkänts av G20-ländernas regeringschefer (i Los Cabos, Mexiko, i juni 2012) och står under tillsyn av ROC.
- GLEIS (Global Legal Entity Identifier System): ett samlat system där lokala driftsenheter (LOU) utfärdar LEI-koder till juridiska personer. Systemet står under tillsyn av GLEIF ⁽¹⁾.
- COU (Central Operating Unit – central driftsenhet): organ som inrättats av GLEIF och som har det operativa ansvaret för arbetet med GLEIS och för uppgifterna i systemet.
- LOU (Local Operating Unit – lokal driftsenhet): organ som godkänts av ROC och som i praktiken kommer att registrera de juridiska personerna i LEI-systemet, och utfärda och underhålla LEI-koder.
- ROC (Regulatory Oversight Committee): tillsynskommitté som övervakar hela systemet.

1.7. Det globala LEI-systemet (GLEIS) har ännu kommit i gång ordentligt, men ett antal enheter, som får stöd av nationella myndigheter, har redan börjat utfärda LEI-liknande identifieringskoder (pre-LEI) för att uppfylla lokala

⁽¹⁾ Mer information finns i rapporten från rådet för finansiell stabilitet av den 8 juni 2012: *A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets* [http://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20120608.pdf]

rapporteringskrav. Pre-LEI-koderna kommer att ändras till LEI-koder när systemet tagits i bruk. Riktlinjerna gäller alltså även för pre-LEI-koderna ⁽²⁾.

1.8. De termer i dessa riktlinjer som inte har definierats har samma betydelse som i definitionerna i rättsakterna som nämns i inledningen.

1.9. Riktlinjerna ska gälla från och med den 31 december 2014.

Riktlinje 1 – Begäran om LEI-kod

1.10. De behöriga myndigheterna bör kräva att alla institut inom deras tillsynsområde begär att få en kod utfärdad av en lokal driftsenhet (LOU), dvs. en LEI-kod.

1.11. De behöriga myndigheterna bör kräva att alla institut som rapporterar Solvens II-uppgifter begär att få en LEI-kod för samtliga enheter inom deras grupp, enligt definitionen i artikel 212.1 c i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG av den 25 november 2009 om upptagande och utövande av försäkrings- och återförsäkringsverksamhet (Solvens II) ⁽³⁾, för vilka uppgifter krävs enligt deras rapporteringsskyldigheter.

Riktlinje 2 – Kontroll av att LEI-kod har begärts

1.12. De behöriga myndigheterna bör kontrollera att instituten inom deras tillsynsområde har begärt LEI-koder enligt följande:

a) Senast den 30 juni 2015 för institut som omfattas av Solvens II-direktivet.

b) Senast den 30 juni 2016 för alla övriga institut (inklusive tjänstepensionsinstitut).

Riktlinje 3 – Anvisningar om användning av LEI-koden

1.13. De behöriga myndigheterna bör ge instituten som avses i riktlinje 2 anvisningar om hur de använder LEI-koderna på ett konsekvent sätt när de fullgör sina rapporteringsskyldigheter.

Riktlinje 4 – Kontroll av att LEI-koden används vid rapporteringen till Eiopa

⁽²⁾ Samtidigt med att GLEIS håller på att utformas har vissa tillsynsmyndigheter redan börjat kräva att marknadsaktörerna har en LEI-kod. Koderna utfärdas av så kallade "pre-LOU". Pre-LEI-koderna har samma format som LEI-koderna och fungerar som grundläggande identifierare till dess att det riktiga GLEIS tagits i bruk.

⁽³⁾ EUT L 335, 17.12.2009

1.14. De behöriga myndigheterna bör försäkra sig om att uppgifterna som lämnas till Eiopa för alla institut inom deras tillsynsområde innehåller LEI-koder som erhållits i enlighet med dessa riktlinjer.

Bestämmelser om efterlevnad och rapportering

1.15. Detta dokument innehåller riktlinjer som är utfärdade enligt artikel 16 i Eiopaförordningen.

1.16. I enlighet med artikel 16.3 i Eiopaförordningen ska de behöriga myndigheterna och finansinstituterna göra sitt yttersta för att följa riktlinjerna och rekommendationerna.

1.17. De behöriga myndigheter som följer eller avser att följa dessa riktlinjer bör införliva dem i sina regelverk eller tillsynsprocesser på lämpligt sätt.

1.18. De behöriga myndigheterna ska meddela Eiopa att de följer eller avser att följa dessa riktlinjer, eller i annat fall ange skälen till att de inte följer dem, inom två månader från det att de översatta versionerna har offentliggjorts.

1.19. Om Eiopa inte har fått något meddelande från en myndighet inom denna tidsfrist kommer denna myndighet att anses bryta mot bestämmelserna och rapporteras i enlighet med det.

Slutbestämmelse om översyn

1.20. Eiopa ska se över dessa riktlinjer.