

Retningslinjer for identifikator for juridiske enheder (LEI)

INDLEDNING

1. I overensstemmelse med artikel 16 i forordning (EU) nr. 1094/2010¹ udsteder EIOPA disse reviderede retningslinjer for anvendelse af identifikator for juridiske enheder (Legal Entity Identifier — LEI).
2. EIOPA konkluderede i sin gennemgang af anvendelsen af retningslinjerne for anvendelse af en LEI-kode (EIOPA-BoS-14-026)², at disse bør revideres for at præcisere deres anvendelsesområde under hensyntagen til LEI-kodens udvikling og stigende relevans. Desuden bør revisionen forenkles og ajourføre teksten, hvor det er relevant, med henblik på at lette og yderligere fremme anvendelsen af LEI-koden som entydig identifikationskode for juridiske enheder, der hører under de kompetente myndigheders tilsynsområde.
3. Disse retningslinjer er rettet til kompetente myndigheder.
4. Disse retningslinjer finder anvendelse fra den 1. juli 2022 og ophæver og erstatter retningslinjerne for anvendelse af en LEI-kode (EIOPA-BoS-14-026).
5. Disse retningslinjer omhandler behovet for en LEI-kode og identificerer de juridiske enheder, der bør have en LEI-kode. Retningslinjerne definerer ikke, hvornår der skal anvendes en LEI-kode. Anvendelsen af en LEI-kode i indberetnings- og oplysningskrav vil fremover blive indarbejdet i nye eller ændrede retsakter.
6. Som led i sin deltagelse i initiativer vedrørende standardisering af data understøtter EIOPA med disse retningslinjer fortsat indførelsen af LEI-systemet, som er foreslået af Rådet for Finansiell Stabilitet (FSB) og godkendt af G20-landene, og som har til formål at opnå entydig identifikation af parter i finansielle transaktioner på globalt plan.
7. Retningslinjerne fastsætter fortsat en ensartet, effektiv og virkningsfuld tilsynspraksis ved at harmonisere identifikationen af juridiske enheder med henblik på at sikre pålidelige og sammenlignelige data af høj kvalitet. At have sådanne data bidrager til:
 - a) bedre tilsyn med finansielle institutioner samt forbedrede lovgivningspolitikker og beslutningsprocesser
 - b) at identificere, vurdere, overvåge og indberette risici for den finansielle stabilitet i den europæiske forsikrings- og arbejdsmarkedspensionssektor
 - c) at understøtte EIOPA's overordnede arbejde med kriseforebyggelse, finansiell stabilitet,

¹ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1094/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Tilsynsmyndighed for Forsikrings- og Arbejdsmarkedspensionsordninger), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/79/EF, EUT L 331 af 15.12.2010, s. 48.

² EIOPA's retningslinjer for anvendelse af en LEI-kode (EIOPA-BoS-14-026), findes på:

https://www.eiopa.europa.eu/document-library/guidelines/guidelines-use-of-legal-entity-identifier_en.

tilsyn, politik og forbrugerbeskyttelse.

8. En mere udbredt anvendelse af LEI-koden til at identificere juridiske enheder under tilsyn af kompetente myndigheder i forskellige medlemsstater vil være særlig gavnlig i forbindelse med klassificering og aggregering af data fra juridiske enheder, der opererer på tværs af grænserne, gennem filialer etableret i andre medlemsstater eller gennem fri udveksling af tjenesteydelser.

9. LEI-reglerne gør det muligt entydigt at identificere ovennævnte juridiske enheder og undgå uoverensstemmelser og tvetydighed i identifikationen ved hjælp af nationale koder eller deres navn. Denne kategorisering forbedrer kvaliteten og rettidigheden af aggregerede data på EU-plan og mindsker i sidste ende indberetningsbyrden for indberettende enheder, der opererer på tværs af grænserne.

10. Anvendelse af fælles koder til indsamling og formidling af individuelle juridiske enheders data vil også lette sammenkædningen med forskellige databaser og andre informationskilder, der er tilgængelige på nationalt og internationalt plan.

11. I betragtning af fordelene ved LEI-koden opfordres de juridiske enheder med hovedsæde i EØS, som er omhandlet i disse retningslinjer, til at kræve en LEI-kode for deres filialer, der er etableret i et tredjeland, og for tredjelandes juridiske enheder og ikkeregulerede selskaber, der indgår i en koncern som defineret i artikel 212, stk. 1, litra c), i direktiv 2009/138/EF³.

12. Disse retningslinjer vedrører juridiske enheder, der hører under de kompetente myndigheders tilsynsområde. Retningslinjerne vedrører derfor i princippet ikke fysiske personer.

13. Det skal dog bemærkes, at *"fysiske personer, der handler i erhvervsøjemed, er berettigede til at få en LEI-kode, forudsat at de udøver en selvstændig forretningsaktivitet, som er dokumenteret ved registrering i et virksomhedsregister, og at der kun udstedes én LEI-kode til den samme person og foretages tilstrækkelig kontrol af, at beskyttelse af personoplysninger eller andre barrierer ikke er til hinder for offentliggørelse af den aktuelle LEI-datafil"*⁴.

14. Derfor er formålet med disse retningslinjer om fysiske personer, der fungerer som mellemlid, der opererer på tværs af grænserne i EØS, at de skal have en LEI-kode.

15. Disse retningslinjer tager hensyn til henstillingerne fra Det Europæiske Udvalg for Systemiske Risici (ESRB) om identifikation af juridiske enheder ⁵ (navnlig henstilling B), hvor relevante myndigheder⁶ henstilles til at kræve eller, hvor det er relevant, fortsat at kræve, at alle juridiske enheder, der deltager i finansielle transaktioner under deres tilsynsområde, skal have en LEI-kode.

16. Disse retningslinjer tager hensyn til proportionalitetsprincippet og retlige beføjelser.

17. Udtryk, der ikke er defineret i disse retningslinjer, har samme betydning som i direktiv

³ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/138/EF af 25. november 2009 om adgang til og udøvelse af forsikrings- og genforsikringsvirksomhed (Solvens II), EUT L 335 af 17.12.2009, s. 1.

⁴ LEI-ROC "Erklæring om fysiske personer, der handler i erhvervsøjemed", findes på: https://www.leiroc.org/publications/gls/lou_20150930-1.pdf.

⁵ Det Europæiske Udvalg for Systemiske Risici's henstilling af 24. september 2020 om identifikation af juridiske enheder (ESRB/2020/12), findes på: [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32020Y1126\(01\)&qid=1606388881614&from=EN](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32020Y1126(01)&qid=1606388881614&from=EN).

⁶ Det Europæiske Udvalg for Systemiske Risici's henstilling af 24. september 2020 om identifikation af juridiske enheder (ESRB/2020/12) (2020/C 403/01); afsnit 2, punkt 1 — Definitioner.

2009/138/EF, direktiv (EU) 2016/2341⁷ og direktiv (EU) 2016/97⁸. I disse retningslinjer finder følgende definitioner anvendelse:

- a) LEI — Identifikatoren for juridiske enheder (LEI) er en alfanumerisk kode på 20 tegn baseret på ISO 17442-standarden, som er udviklet af Den Internationale Standardiseringsorganisation (ISO). Den knytter sig til centrale referenceoplysninger, der muliggør klar og entydig identifikation af juridiske enheder, der deltager i finansielle transaktioner. De enkelte LEI-koder indeholder oplysninger om en enheds ejerstruktur og besvarer således spørgsmålene om "hvem er hvem" og "hvem ejer hvem".
- b) GLEIF — Global Legal Entity Identifier Foundation (GLEIF) blev oprettet af Rådet for Finansiell Stabilitet i juni 2014 og skal understøtte gennemførelsen og anvendelsen af identifikatoren for juridiske enheder (LEI). Fonden overvåges af LEI Regulatory Oversight Committee og fungerer som operationel del af det globale LEI-system. GLEIF er en overnational nonprofitorganisation med hovedsæde i Basel, Schweiz.
- c) GLEIS — Global LEI System, der opererer på tre niveauer: LEI Regulatory Oversight Committee (LEI ROC), GLEIF og lokale driftsenheder (Local Operating Units — LOU'er).
- d) Rådet for Finansiell Stabilitet (FSB) og G20-landene har godkendt LEI, GLEIF og GLEIS.
- e) LEI ROC — LEI Regulatory Oversight Committee (LEI ROC) er en gruppe på 69 offentlige myndigheder med fuldt medlemskab og 19 observatører fra mere end 50 lande, der blev oprettet i januar 2013 for at koordinere og føre tilsyn med en global ramme for identifikation af juridiske enheder, det globale LEI-system.
- f) LEI-udstedere — dvs. lokale driftsenheder (Local Operating Units — LOU'er), der udsteder LEI-koder. LOU'er er de udbydere, der er godkendt af LEI ROC eller akkrediteret af GLEIF under LEI ROC's tilsyn med henblik på at levere LEI-registreringer til registranter og andre tjenester. LOU'er leverer registrering, fornyelse og andre tjenester og fungerer som den primære grænseflade for juridiske enheder, der ønsker at få en LEI-kode.

Retningslinje 1 — Omfattede juridiske enheder

18. De kompetente myndigheder bør kræve, at mindst følgende juridiske enheder under deres tilsynsområde har en LEI-kode:

- g) juridiske enheder, der er omfattet af direktiv 2009/138/EF:
 - (i) forsikrings- og genforsikringsselskaber. Filialer, der er etableret i EØS, og som tilhører forsikrings- og genforsikringsselskaber med hovedsæde i EØS, kan anvende forsikrings- og genforsikringsselskabernes LEI-kode
 - (ii) det endelige moderselskab som defineret i artikel 215 i direktiv 2009/138/EF og alle selskaber, undtagen ikke-EØS-selskaber og ikkeregulerede selskaber, der er omfattet

⁷ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2016/2341 af 14. december 2016 om arbejdsmarkedsrelaterede pensionskassers (IORP'ers) aktiviteter og tilsynet hermed, EUT L 354 af 23.12.2016, s. 37.

⁸ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2016/97 af 20. januar 2016 om forsikringsdistribution (omarbejdning), EUT L 26 af 2.2.2016, s. 19.

- af definitionen på en koncern i artikel 212, stk. 1, litra c), i direktiv 2009/138/EF
- (iii) blandede forsikringsholdingselskaber
 - (iv) filialer, der er etableret i EØS, og som tilhører forsikrings- eller genforsikringsselskaber med hovedsæde i et tredjeland.
- h) Arbejdsmarkedsrelaterede pensionskasser (IORP'er), der er registreret eller godkendt i henhold til direktiv (EU) 2016/2341, og som opfylder én af følgende betingelser:
- (i) en balancesum på over tusind millioner EUR
 - (ii) en balancesum på mere end hundrede og mindre end tusind millioner EUR samt klassificeret som én af de fem største IORP'er i medlemsstaten med hensyn til balancesum.
- c) forsikrings- og genforsikringsformidlere og accessoriske forsikringsformidlere, der udøver grænseoverskridende virksomhed i overensstemmelse med direktiv (EU) 2016/97, for så vidt de hører under den kompetente myndigheds tilsynsområde.

Retningslinje 2 — Indsendelse af oplysninger til EIOPA

19. De kompetente myndigheder bør sikre, at de ikkeaggregerede oplysninger, som de fremsender til EIOPA vedrørende juridiske enheder eller grupper af juridiske enheder under deres tilsynsområde, indeholder de LEI-koder, der kræves i henhold til disse retningslinjer.

20. De kompetente myndigheder bør anvende LEI-koden, hvis den foreligger, til at identificere oplysninger, der er indgivet til EIOPA vedrørende filialer, der er etableret i et tredjeland, og som tilhører forsikrings- eller genforsikringsselskaber med hovedsæde i EØS.

Bestemmelser om efterlevelse og indberetning

21. Dette dokument indeholder retningslinjer udstedt i henhold til artikel 16 i forordning (EU) nr. 1094/2010. I henhold til artikel 16, stk. 3, i nævnte forordning skal kompetente myndigheder og finansielle institutioner bestræbe sig mest muligt på at efterleve retningslinjer og henstillinger.

22. Kompetente myndigheder, der efterlever eller agter at efterleve disse retningslinjer, bør på passende måde indarbejde dem i deres lov- eller tilsynsramme.

23. Kompetente myndigheder skal over for EIOPA bekræfte, om de efterlever eller agter at efterleve disse retningslinjer, og hvis dette ikke er tilfældet, angive begrundelsen for den manglende efterlevelse senest to måneder efter udstedelsen af de oversatte versioner.

24. Hvis de kompetente myndigheder ikke har reageret inden udløbet af denne frist, vil det blive betragtet som manglende efterlevelse af indberetningskravet, hvilket vil blive offentliggjort.

Afsluttende bestemmelse om revision

25. Disse retningslinjer vil blive revideret af EIOPA.