

Usmernenia k identifikátoru právneho subjektu

ÚVOD

1. V súlade s článkom 16 nariadenia (EÚ) č. 1094/2010¹ EIOPA vydáva tieto revidované usmernenia o používaní identifikátora právneho subjektu.
2. Orgán EIOPA vo svojom preskúmaní uplatňovania usmernení o používaní identifikátora právneho subjektu (EIOPA-BoS-14-026)² dospel k záveru, že tieto usmernenia by sa mali zrevidovať, aby sa objasnil ich rozsah pôsobnosti, pričom sa má zohľadniť vyvíjajúca sa a rastúca relevantnosť identifikátora právneho subjektu. Revíziou by sa okrem toho malo v prípade potreby zjednodušiť a aktualizovať ich znenie, aby sa uľahčilo a ešte väčšmi podporilo používanie identifikátora právneho subjektu ako jedinečného identifikačného kódu pre právne subjekty, ktoré podliehajú dohľadu príslušných orgánov.
3. Tieto usmernenia sú určené príslušným orgánom.
4. Tieto usmernenia sa uplatňujú od 1. júla 2022 a zrušujú a nahrádzajú sa nimi usmernenia o používaní identifikátora právneho subjektu (EIOPA-BoS-14-026).
5. V týchto usmerneniach sa rieši potreba právneho subjektu mať identifikátor a určujú právne subjekty, ktoré by mali identifikátor právneho subjektu mať. V usmerneniach sa nevymedzuje, kedy by sa mal identifikátor právneho subjektu použiť. Používanie identifikátora právneho subjektu v požiadavkách na predkladanie správ a zverejňovanie informácií sa v budúcnosti začlení do nových alebo zmenených legislatívnych aktov.
6. Prostredníctvom týchto usmernení orgán EIOPA v rámci svojej účasti na iniciatívach v oblasti normalizácie údajov naďalej podporuje prijatie systému identifikátorov právneho subjektu, ktorý navrhla Rada pre finančnú stabilitu (FSB) a schválila skupina G20 s cieľom dosiahnuť jednotnú celosvetovú identifikáciu strán zúčastňujúcich sa na finančných transakciách.
7. Tieto usmernenia pokračujú v zavádzaní konzistentných, efektívnych a účinných postupov dohľadu, a to harmonizáciou identifikácie právnych subjektov s cieľom zabezpečiť vysokokvalitné, spoľahlivé a porovnateľné údaje. Takéto údaje prispievajú k:
 - a) lepšiemu dohľadu nad finančnými inštitúciami a dohľadu nad nimi, ako aj lepším regulačným politikám a rozhodovaciemu procesu;
 - b) identifikácii, hodnoteniu, monitorovaniu a podávaniu správ o rizikách pre finančnú stabilitu európskych odvetví poisťovníctva a dôchodkového poistenia;
 - c) podpore celkového pôsobenia orgánu EIOPA v oblasti predchádzania krízam, finančnej stability, dohľadu, politiky a ochrany spotrebiteľa.

¹ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1094/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre poisťovníctvo a dôchodkové poistenie zamestnancov) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/79/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 48).

² Usmernenia EIOPA o používaní identifikátora právneho subjektu (EIOPA-BoS-14 – 026), k dispozícii na adrese: https://www.eiopa.europa.eu/document-library/guidelines/guidelines-use-of-legal-entity-identifier_en.

8. Širšie používanie kódu identifikátora právneho subjektu pod dohľadom príslušných orgánov v jednotlivých členských štátoch by bolo zvlášť prínosné pre klasifikáciu a agregáciu údajov od právnych subjektov, ktoré pôsobia cezhranične, a to prostredníctvom pobočiek zriadených v iných členských štátoch alebo na základe slobody poskytovať služby.

9. Pravidlá týkajúce sa identifikátorov právneho subjektu umožňujú jednoznačnú identifikáciu uvedených právnych subjektov, čím sa predchádza nejednotnosti a nejednoznačnosti identifikácie podľa vnútroštátnych kódov alebo podľa ich názvu. Touto kategorizáciou sa zlepšuje kvalita a včasnosť agregovaných údajov na úrovni EÚ a v konečnom dôsledku sa znižuje zaťaženie spojené s podávaním správ oznamujúcich subjektov pôsobiacich cezhranične.

10. Používanie spoločných kódov na zbieranie a šírenie údajov jednotlivými právnymi subjektmi uľahčí aj prepojenie s rôznymi databázami a inými zdrojmi informácií dostupnými na vnútroštátnej a medzinárodnej úrovni.

11. Vzhľadom na výhody identifikátora právneho subjektu sa právne subjekty s ústredím v EHP uvedené v týchto usmerneniach vyzývajú, aby vyžadovali identifikátor právneho subjektu pre svoje pobočky zriadené v tretej krajine a pre právne subjekty z tretích krajín a neregulované podniky, ktoré sú súčasťou skupiny vymedzenej v článku 212 ods. 1 písm. c) smernice 2009/138/ES³.

12. Tieto usmernenia sa týkajú právnych subjektov, ktoré podliehajú dohľadu príslušných orgánov. Ako také sa usmernenia v zásade netýkajú fyzických osôb.

13. Je však potrebné poznamenať, že *„osoby, ktoré konajú ako podnikatelia, sú oprávnené získať identifikátory právneho subjektu za predpokladu, že vykonávajú nezávislú podnikateľskú činnosť, ako to dokladá evidencia v obchodnom registri, pričom pre tú istú osobu sa vydáva len jeden identifikátor právneho subjektu a primerane sa overí, že ochrana údajov, súkromia ani iné prekážky nebránia uverejneniu aktuálneho súboru údajov identifikátora právneho subjektu“⁴.*

14. Na účely týchto usmernení by preto v prípade, že sú fyzické osoby sprostredkovateľmi pôsobiacimi cezhranične v EHP, mali fyzické osoby mať identifikátor právneho subjektu.

15. V týchto usmerneniach sa zohľadňujú odporúčania Európskeho výboru pre systémové riziká (ESRB) týkajúce sa identifikácie právnych subjektov⁵ (najmä odporúčanie B), v ktorých sa príslušným orgánom⁶ odporúča vyžadovať alebo v prípade potreby naďalej vyžadovať, aby všetky právne subjekty zapojené do finančných transakcií, ktoré podliehajú ich dohľadu, mali identifikátor právneho subjektu.

16. V týchto usmerneniach sa zohľadňuje zásada proporcionality a zákonné právomoci.

17. Ak tieto pojmy nie sú vymedzené v týchto usmerneniach, majú význam vymedzený v smernici

³ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 335, 17.12.2009, s. 1).

⁴ Výbor pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb: „Vyhlásenie o osobách konajúcich ako podnikatelia“, k dispozícii na adrese: https://www.leiroc.org/publications/gls/lou_20150930-1.pdf.

⁵ Odporúčanie Európskeho výboru pre systémové riziká z 24. septembra 2020 o identifikácii právnych subjektov (ESRB/2020/12), k dispozícii na adrese: [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 Odporúčanie Európskeho výboru pre systémové riziká z 24. septembra 2020 o identifikácii právnych subjektov (ESRB/2020/12) (2020/C 403/01); oddiel 2 bod 1 – vymedzenie pojmov.

2009/138/ES, smernici (EÚ) 2016/2341⁷ a smernici (EÚ) 2016/97⁸. Na účely týchto usmernení sa uplatňujú tieto vymedzenia pojmov:

a) Identifikátor právneho subjektu je 20-miestny alfanumerický kód, ktorý vychádza z normy ISO 17442, ktorú vypracovala Medzinárodná organizácia pre normalizáciu (ISO). Spája s kľúčovými referenčnými informáciami, ktoré umožňujú jasnú a jedinečnú identifikáciu právnych subjektov zúčastňujúcich sa na finančných transakciách. Každý identifikátor právneho subjektu obsahuje informácie o vlastnickej štruktúre subjektu, a teda odpovedá na otázky „kto je kto“ a „kto vlastní koho“.

b) GLEIF - Nadácia globálnych identifikátorov právneho subjektu, (z angl. *Global Legal Entity Identifier Foundation*), zriadená Radou pre finančnú stabilitu v júni 2014 má za úlohu podporovať vykonávanie a používanie identifikátora právneho subjektu. Na Nadáciu dohliada Výbor pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb a nadácia pôsobí ako operačná zložka systému globálnych identifikátorov právneho subjektu. Nadácia globálnych identifikátorov právneho subjektu je nadnárodná nezisková organizácia so sídlom v Bazileji vo Švajčiarsku.

c) GLEIS - Systém globálnych identifikátorov právneho subjektu, (z angl. *Global Legal Entity Identifier System*), ktorý funguje na troch úrovniach: Výbor pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb (LEI ROC), Nadácia globálnych identifikátorov právneho subjektu a miestne prevádzkové jednotky.

d) Rada pre finančnú stabilitu (FSB) a skupina G20 schválili identifikátor právneho subjektu, Nadáciu globálnych identifikátorov právneho subjektu a Systém globálnych identifikátorov právneho subjektu.

e) LEI ROC - Výbor pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb, (z angl. *Regulatory Oversight Committee*), je skupina 69 subjektov verejného sektora s plným členstvom a 19 pozorovateľov z vyše 50 krajín a bol zriadený v januári 2013 s cieľom koordinovať a dohliadať na celosvetový rámec identifikácie právnických osôb, systém globálnych identifikátorov právneho subjektu.

f) Vydavateľa identifikátorov právneho subjektu – t. j. miestne prevádzkové jednotky, ktoré vydávajú kódy identifikátorov právneho subjektu. Miestne prevádzkové jednotky sú verejnoprospešné služby schválené Výborom pre regulačný dohľad alebo akreditované Nadáciou globálnych identifikátorov právneho subjektu pod dohľadom Výboru pre regulačný dohľad na zabezpečovanie registrácií identifikátorov právneho subjektu registrujúcim sa subjektom a iné služby. Miestne prevádzkové jednotky poskytujú služby registrácie, obnovy a iné služby a slúžia ako primárne rozhranie pre právne subjekty, ktoré chcú získať identifikátor právneho subjektu.

Usmernenia 1 – rozsah pôsobnosti právnych subjektov

18. Príslušné orgány by mali vyžadovať, aby identifikátor právneho subjektu mali aspoň tieto právne subjekty, ktoré podliehajú ich dohľadu:

⁷ Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/2341 zo 14. decembra 2016 o činnostiach inštitúcií zamestnaneckého dôchodkového zabezpečenia (IZDZ) a o dohľade nad nimi (Ú. v. EÚ L 354, 23.12.2016, s. 37).

⁸ Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/97 z 20. januára 2016 o distribúcii poistenia (prepracované znenie) (Ú. v. EÚ L 26, 2.2.2016, s. 19 – 59).

a) právne subjekty v rozsahu pôsobnosti smernice 2009/138/ES:

- (i) poisťovne a zaistovne. Pobočky zriadené v EHP, ktoré patria poisťovniam a zaistovniam s ústredím v EHP, môžu používať identifikátor právneho subjektu poisťovní a zaistovní,
- (ii) hlavná materská spoločnosť v zmysle vymedzenia v článku 215 smernice 2009/138/ES a všetky podniky okrem podnikov mimo EHP a neregulovaných podnikov, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti skupiny vymedzenej v článku 212 ods. 1 písm. c) smernice 2009/138/ES,
- (iii) zmiešané holdingové poisťovne,
- (iv) pobočky zriadené v EHP, ktoré patria poisťovniam alebo zaistovniam s ústredím v tretej krajine.

b) Inštitúcie zamestnaneckého dôchodkového zabezpečenia (IZDZ) registrované alebo povolené v súlade so smernicou (EÚ) 2016/2341, ktoré spĺňajú jednu z týchto podmienok:

- (i) bilančná suma viac ako miliarda EUR; alebo
- (ii) bilančná suma viac ako sto miliónov a menej ako miliarda EUR a z hľadiska bilančných súm v členskom štáte sa pokladá za jednu z piatich najväčších IZDZ.

c) sprostredkovateľov poistenia, zaistenia a doplnkového poistenia, ktorí vykonávajú cezhraničnú činnosť v súlade so smernicou (EÚ) 2016/97, pokiaľ podliehajú dohľadu príslušného orgánu.

Usmernenia 2 – Poskytovanie informácií orgánu EIOPA

19. Príslušné orgány by mali zabezpečiť, aby neagregované informácie, ktoré poskytujú orgánu EIOPA a ktoré sa týkajú právnych subjektov alebo skupín právnych subjektov, ktoré podliehajú ich dohľadu, obsahovali identifikátory právneho subjektu požadované v súlade s týmito usmerneniami.

20. Príslušné orgány by mali použiť identifikátor právneho subjektu, ak je k dispozícii, na identifikáciu informácií poskytnutých orgánu EIOPA týkajúcich sa pobočiek zriadených v tretej krajine, ktoré patria poisťovni alebo zaistovni s ústredím nachádzajúcim sa v EHP.

Pravidlá dodržiavania právnych predpisov a podávania správ

21. Tento dokument obsahuje usmernenia vydané v zmysle článku 16 nariadenia (EÚ) č. 1094/2010. V súlade s článkom 16 ods. 3 tohto nariadenia musia príslušné orgány a finančné inštitúcie vynaložiť všetko úsilie na dodržiavanie usmernení a odporúčaní.

22. Príslušné orgány, ktoré dodržiavajú alebo majú v úmysle dodržiavať tieto usmernenia, by ich mali vhodným spôsobom začleniť do regulačného rámca alebo rámca dohľadu.

23. Príslušné orgány musia do dvoch mesiacov od dátumu vydania preložených verzií potvrdiť orgánu EIOPA, či usmernenia dodržiavajú alebo majú v úmysle dodržiavať, a v prípade, že usmernenia nedodržiavajú, uvedú dôvody.

24. V prípade neposkytnutia odpovede do tohto termínu sa príslušné orgány budú považovať za orgány, ktoré nedodržiavajú povinnosť informovať a táto skutočnosť bude zverejnená.

Závěrečné ustanovenie o preskúmaní

25. Tieto usmernenia preskúma EIOPA.