

# **Obecné pokyny pro používání identifikačních kódů právnických osob**

# Obecné pokyny pro používání identifikačních kódů právnických osob

## Úvod

- 1.1. Evropský orgán pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění (EIOPA) vydává obecné pokyny pro používání identifikačních kódů právnických osob, určených pro vnitrostátní orgány odpovědné za dohled nad pojišťovnictvím a institucemi zaměstnaneckého penzijního pojištění (IZPP) (dále jen „příslušné vnitrostátní orgány“).
- 1.2. Tyto obecné pokyny mají usnadnit využívání zmíněných identifikátorů coby jedinečných identifikačních kódů podniků a skupin působících v oblasti pojišťovnictví, zajišťovnictví a poskytování zaměstnaneckého penzijního pojištění, které podléhají dohledu příslušných vnitrostátních orgánů (dále jen „všechny instituce, nad nimiž je vykonáván dohled“).
- 1.3. Cílem těchto pokynů je zavést jednotné a účinné postupy dohledu, a to harmonizací identifikace právnických osob za účelem zajištění vysoce kvalitních, spolehlivých a srovnatelných údajů.
- 1.4. Pomocí těchto pokynů chce EIOPA podpořit přijetí systému identifikačních kódů právnických osob, navrženého Radou pro finanční stabilitu a podporovaného skupinou zemí G20, který se zaměřuje na dosažení jedinečné, celosvětové identifikace účastníků finančních operací.
- 1.5. Obecné pokyny pro používání jedinečných identifikačních kódů právnických osob jsou motivovány těmito důvody:
  - Používání stejného identifikačního kódu ve všech výkazech a všech sektorech výrazně zlepší kvalitu informací a umožní efektivní realizaci mandátu EIOPA tak, jak jej vymezuje nařízení o zřízení tohoto orgánu.
  - Používání identifikačních kódů právnických osob umožní lepší automatizaci zpracování dat, sníží zátěž, která s výkaznictvím souvisí, a přinese zlepšení kvality a snížení nákladů pro všechny zúčastněné strany.
  - Mezi evropskými orgány a aktéry finančního odvětví panuje značná shoda o tom, že je třeba co nejdříve přejít na takový globální systém identifikačních kódů, který bude cenným stavebním kamenem pro dosahování mnoha cílů finanční stability včetně posílení sbližování v oblasti dohledu a zajištění vysoce kvalitních, spolehlivých a srovnatelných údajů.
  - V porovnání s přínosy systému, především se sjednocením identifikačních kódů v jednotlivých evropských i mezinárodních jurisdikcích i jejich sjednocením pro jednotlivé evropské orgány dohledu (EIOPA, Evropský

orgán pro bankovníctví – EBA a Evropský orgán pro cenné papíry a trhy – ESMA) a jednotlivé finanční instituce, budou nepříjemné důsledky zavedení systému zanedbatelné.

- V současné době neexistují v pojišťovnictví ani v oblasti důchodů žádné alternativní možnosti. Bylo uvažováno o tom, že EIOPA zavede nový kód, nicméně tímto by příslušným vnitrostátním orgánům i EIOPA mohly vzniknout další náklady a provozní rizika a nedošlo by ke sjednocení kódů v dalších sektorech (bankovníctví a investice).

1.6. V těchto pokynech se používají tyto termíny a zkratky:

- Identifikační kód právnické osoby je 20místný alfanumerický kód, který se připojuje k určité klíčové referenční informaci a umožňuje jasné a jednoznačné určení společnosti, jež vystupuje na globálních finančních trzích.
- GLEIF (Globální nadace pro identifikační kódy právnických osob, z angl. *Global Legal Entity Identifier Foundation*) – má na starosti centrální operátory a lokální operátory. GLEIF je zřízena jako švýcarská nadace, která funguje jako nezisková organizace podle švýcarského práva a jejímž cílem je realizace sjednoceného globálního systému identifikačních kódů právnických osob za dohledu ROC a v souladu se zásadami na vysoké úrovni a doporučeními Rady pro finanční stabilitu, jak je v červnu 2012 v mexickém Los Cabos podepsaly hlavy států a vlád zemí G20.
- GLEIS (globální systém identifikačních kódů právnických osob, z angl. *Global Legal Entity Identifier System*) – sjednocený systém identifikačních kódů, které vydávají lokální operátoři a nad nimiž dohlíží nadace GLEIF<sup>1</sup>.
- COU (centrální operátor, z angl. *Central Operating Unit*) - instituce zřízená nadací GLEIF, která operativně řídí fungování systému GLEIS a spravuje údaje systému.
- LOU (lokální operátor, z angl. *Local Operating Unit*) - orgán, schválený komisí ROC, který bude subjekty v systému identifikačních kódů právnických osob registrovat, tyto kódy vydávat a vést jejich registr.
- ROC (Výbor pro regulatorní dohled, z angl. *Regulatory Oversight Committee*) – výbor finančních regulátorů, který na celý systém dohlíží.

1.7. Globální systém identifikačních kódů právnických osob ještě není zcela funkční, ale řada subjektů zřizovaných vnitrostátními orgány již začala vydávat podobné identifikační kódy (tzv. předběžné identifikační kódy právnických osob) tak, aby

---

<sup>1</sup> Další informace viz zpráva Rady pro finanční stabilitu ze dne 8. června 2012: *Globální identifikační kód právnických osob pro finanční trhy* [[http://www.leiroc.org/publications/gls/roc\\_20120608.pdf](http://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20120608.pdf)]

naplnila místně platné požadavky pro výkaznictví. Jakmile bude systém plně funkční, z těchto předběžných identifikačních kódů se stanou standardní identifikační kódy právnických osob. Tyto obecné pokyny obdobně platí i pro etapu vydávání předběžných identifikačních kódů<sup>2</sup>.

- 1.8. Pokud nejsou určité pojmy definovány v těchto pokynech, mají význam definovaný v právních aktech vymezených v úvodu.
- 1.9. Obecné pokyny vstupují v platnost dne 31. prosince 2014.

### **Pokyn 1 – Žádost o vydání identifikačního kódu právnické osoby**

- 1.10. Je třeba, aby příslušné vnitrostátní orgány všechny instituce, nad nimiž vykonávají dohled, vyzvaly, aby lokálního operátora požádaly o vydání identifikačního kódu právnické osoby.
- 1.11. Příslušné vnitrostátní orgány by měly požadovat, aby si všechny instituce, které jsou povinny vykazovat údaje podle směrnice Solventnost II, zajistily vydání identifikačního kódu právnické osoby pro všechny subjekty skupiny podle čl. 212 odst. 1 písm. c) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES ze dne 25. listopadu 2009 o přístupu k pojišťovací a zajišťovací činnosti a jejím výkonu (Solventnost II)<sup>3</sup>.

### **Pokyn 2 – Ověření žádosti o vydání identifikačního kódu právnické osoby**

- 1.12. Příslušné vnitrostátní orgány by měly v níže uvedených termínech ověřit, zda o identifikační kód právnické osoby požádaly všechny instituce, nad nimiž vykonávají dohled:
  - a) do 30. června 2015 u institucí spadajících do oblasti působnosti směrnice Solventnost II,
  - b) do 30. června 2016 u všech ostatních institucí (včetně institucí zaměstnaneckého penzijního pojištění).

---

<sup>2</sup> Přestože systém GLEIS teprve vzniká, někteří regulátoři již začali po účastnících trhu jednotné identifikační kódy požadovat. Identifikační kódy vydávají „předběžní lokální operátoři“. Protože formát předběžných identifikačních kódů odpovídá formátu standardních identifikačních kódů, mohou do zahájení standardního provozu systému GLEIS jako základní identifikátory fungovat i předběžné identifikační kódy.

<sup>3</sup> Úř. věst. L 335 ze dne 17.12.2009

### **Pokyn 3 – Poskytnutí informací o používání identifikačních kódů právnických osob**

1.13. Příslušné vnitrostátní orgány by měly institucím uvedeným v pokynu 2 poskytnout informace o způsobu jednotného používání identifikačního kódu právnické osoby při plnění povinností v oblasti výkaznictví.

### **Pokyn 4 – Užívání identifikačních kódů právnických osob ve výkazech poskytovaných orgánu EIOPA**

1.14. Příslušné vnitrostátní orgány by měly zajistit, aby se identifikačních kódů právnických osob vydaných v souladu s těmito obecnými pokyny užívalo ve všech výkazech předkládaných orgánu EIOPA, které se týkají institucí, nad nimiž řečený orgán vykonává dohled.

### **Dodržování nařízení a pravidla výkaznictví**

1.15. Tento dokument obsahuje obecné pokyny vydané v souladu s článkem 16 nařízení o zřízení orgánu EIOPA.

1.16. V souladu s článkem 16 odst. 3. tohoto nařízení jsou příslušné orgány i finanční instituce povinny vynaložit veškeré úsilí, aby se danými obecnými pokyny a doporučeními řídily.

1.17. Příslušné orgány, které se těmito obecnými pokyny řídí nebo budou řídit, by je odpovídajícím způsobem měly začlenit do svého regulatorního nebo dozorčího rámce.

1.18. Do dvou měsíců od vydání pokynů v národním jazyce příslušné orgány sdělí orgánu EIOPA, zda se obecnými pokyny řídí nebo budou řídit, jakož i odůvodnění v případě, že se obecnými pokyny řídit nebudou.

1.19. Pokud příslušné orgány tuto lhůtu nedodrží, bude se mít za to, že se obecnými pokyny neřídí.

### **Závěrečná ustanovení o přezkumu**

1.20. Evropský orgán pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění je oprávněn tyto obecné pokyny přezkoumávat a měnit.