

Smernice o uporabi identifikatorja pravnih subjektov (LEI)

Smernice o uporabi identifikatorja pravnih subjektov (LEI)

Uvod

- 1.1. Evropski organ za zavarovanja in poklicne pokojnine (v nadaljnjem besedilu: organ EIOPA) izdaja smernice o identifikatorju pravnih subjektov (v nadaljnjem besedilu: LEI), ki so namenjene nacionalnim organom, pristojnim za nadzor zavarovalniškega sektorja in sektorja institucij za poklicno pokojninsko zavarovanje (v nadaljnjem besedilu: pristojni nacionalni organi).
- 1.2. Namen teh smernic je olajšati uporabo LEI kot enotne identifikacijske kode za zavarovalnice in pozavarovalnice, skupine zavarovalnic in pozavarovalnic ter institucije za poklicno pokojninsko zavarovanje v okviru nadzorniških pooblastil pristojnih nacionalnih organov (v nadaljnjem besedilu: vse institucije v okviru njihovih nadzorniških pooblastil).
- 1.3. Cilj teh smernic je vzpostaviti dosledne, učinkovite in uspešne nadzorniške prakse z uskladitvijo identifikacije pravnih subjektov, da bi se zagotovili visokokakovostni, zanesljivi in primerljivi podatki.
- 1.4. Organ EIOPA s temi smernicami podpira sprejetje sistema LEI, ki ga je predlagal Odbor za finančno stabilnost in podprla skupina G-20 ter katerega namen je doseči enotno, globalno identifikacijo strank v finančnih transakcijah.
- 1.5. Te smernice o uporabi LEI kot enotnih identifikacijskih kod so bile pripravljene iz naslednjih razlogov:
 - skupna uporaba enake identifikacijske kode za različne naloge poročanja in v različnih sektorjih bo bistveno izboljšala kakovost informacij in omogočila učinkovito opravljanje poslanstva organa EIOPA, ki je opredeljeno v uredbi o ustanovitvi organa EIOPA.
 - Uporaba LEI bo omogočila večjo avtomatizacijo obdelave podatkov, zmanjšala breme poročanja, izboljšala kakovost in znižala stroške vseh udeleženih strani.
 - Evropski organi in udeleženci v finančni industriji se na splošno strinjajo, da je potreben čim hitrejši prehod na globalni sistem LEI, ki bi bil dragocen „temelj“ ter bi olajšal doseganje številnih ciljev glede finančne stabilnosti in prispeval k njim, vključno z večjim združevanjem nadzorniških praks ter visokokakovostnimi, zanesljivimi in primerljivimi podatki.
 - Negativne posledice izvajanja sistema LEI bi bile zanemarljive v primerjavi s koristmi, ki bi nastale zlasti zaradi uskladitve identifikacijskih kod med različnimi pristojnostmi na ravni EU in na mednarodni ravni, različnimi evropskimi nadzornimi organi (organ EIOPA, Evropski bančni organ (EBA))

ter Evropski organ za vrednostne papirje in trge (ESMA)) ter finančnimi institucijami.

- V zavarovalniškem in pokojninskem sektorju trenutno ni drugih možnosti. Obravnavana je bila vzpostavitev nove kode organa EIOPA, vendar bi ta rešitev zelo verjetno povzročila dodatne stroške in operativna tveganja za pristojne nacionalne organe in organ EIOPA, poleg tega pa se ne bi zagotovila usklajenost z drugimi sektorji (bančnim sektorjem in sektorjem naložb).

1.6. Za namene teh smernic se uporabljajo naslednje opredelitve pojmov in kratice:

- Koda identifikatorja pravnih subjektov (koda LEI) je 20-mestna alfa-numerična koda, ki povezuje ključne referenčne informacije, ki omogočajo jasno in enotno identifikacijo podjetij, aktivnih na svetovnih finančnih trgih.
- GLEIF (Fundacija za globalni identifikator pravnih subjektov) upravlja centralno operacijsko enoto in lokalne operacijske enote. GLEIF je bila ustanovljena kot fundacija v Švici, ki v skladu s švicarskim pravom posluje kot neprofitna organizacija in katere cilj je izvajati združeni globalni sistem LEI v skladu z načeli na visoki ravni in priporočili Odbora za finančno stabilnost, kot so jih podprli voditelji držav ali vlad skupine G-20 (v Los Cabosu, Mehika, junija 2012), ter pod nadzorom Odbora za regulativni nadzor LEI.
- GLEIS (globalni sistem identifikatorja pravnih subjektov) je združeni sistem, v okviru katerega lokalne operacijske enote subjektom dodeljujejo identifikatorje in ki ga nadzoruje GLEIF¹.
- Centralna operacijska enota je institucija, ki jo je ustanovila GLEIF ter ki operativno opravlja delo GLEIS in vodi podatke v sistemu.
- Lokalna operacijska enota je organ, ki ga je odobril Odbor za regulativni nadzor in ki bo dejansko registriral subjekte v sistemu LEI ter izvajal in vzdrževal kodo LEI.
- Odbor za regulativni nadzor je odbor finančnih regulatorjev, ki nadzoruje celoten sistem.

1.7. Globalni sistem LEI (GLEIS) še ne deluje v celoti, vendar so številni subjekti, ki jih financirajo nacionalni organi, že začeli dodeljevati identifikatorje, podobne LEI (v nadaljnjem besedilu: začasne kode LEI), da bi izpolnjevali zahteve o poročanju na lokalni ravni. Te začasne kode LEI bodo postale kode LEI, ko bo

¹ Za več informacij glej poročilo Odbora za finančno stabilnost z dne 8. junija 2012: *A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets* (Globalni identifikator pravnih subjektov za finančne trge) [http://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20120608.pdf].

sistem deloval v celoti. Te smernice se ustrezno uporabljajo za fazo začasnih kod LEI².

- 1.8. Če izraz ni opredeljen v teh smernicah, je njegov pomen opredeljen v pravnih aktih, navedenih v uvodu.
- 1.9. Smernice začnejo veljati 31. decembra 2014.

Smernica št. 1 – Zahtevek za kodo LEI

- 1.10. Pristojni nacionalni organi bi morali od vseh institucij v okviru njihovih nadzorniških pooblastil zahtevati, da pridobijo kodo, ki jo izda lokalna operacijska enota (kodo LEI).
- 1.11. Od vseh institucij, ki poročajo informacije na podlagi direktive Solventnost II, bi morali pristojni nacionalni organi zahtevati, da pridobijo kodo LEI za vse subjekte v okviru skupine, kot je opredeljena v členu 212(1)(c) Direktive 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. novembra 2009 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti zavarovanja in pozavarovanja (Solventnost II)³, za katere se zahtevajo informacije v okviru njihovih obveznosti poročanja.

Smernica št. 2 – Preverjanje zahtevka za kodo LEI

- 1.12. Pristojni nacionalni organi bi moral preveriti, ali so institucije v okviru njihovih nadzorniških pooblastil podale zahtevek za kodo LEI v skladu z naslednjim postopkom:
 - a) institucije, ki spadajo v področje uporabe direktive Solventnost II, najpozneje do 30. junija 2015;
 - b) vse druge institucije (vključno z institucijami za poklicno pokojninsko zavarovanje) najpozneje do 30. junija 2016.

² GLEIS je še vedno v postopku vzpostavitve, vendar nekateri regulatorji od udeležencev na trgu že zahtevajo LEI. Dodeljujejo jih tako imenovane „začasne lokalne operacijske enote“. Začasne kode LEI imajo enako obliko kot LEI in se lahko uporabljajo kot osnovni identifikatorji do popolne uvedbe rednega GLEIS.

³ UL L 335, 17.12.2009.

Smernica št. 3 – Zagotovitev navodil o uporabi kode LEI

- 1.13. Pristojni nacionalni organi bi morali zagotoviti navodila o tem, kako naj institucije iz Smernice št. 2 dosledno uporabljajo kode LEI pri izpolnjevanju svojih obveznosti poročanja.

Smernica št. 4 – Zagotovitev kode LEI pri poročanju organu EIOPA

- 1.14. Pristojni nacionalni organi bi morali zagotoviti, da informacije o vseh institucijah v okviru njihovih nadzorniških pooblastil, ki jih predložijo organu EIOPA, vsebujejo kode LEI, pridobljene v skladu s temi smernicami.

Pravila o skladnosti in poročanju

- 1.15. Ta dokument vsebuje smernice, ki se izdajajo v skladu s členom 16 uredbe o ustanovitvi organa EIOPA.
- 1.16. V skladu s členom 16(3) uredbe o ustanovitvi organa EIOPA si pristojni organi in finančne institucije na vsak način prizadevajo za spoštovanje teh smernic in priporočil.
- 1.17. Pristojni organi, ki ravnaajo ali nameravajo ravnati v skladu s temi smernicami, bi jih morali na ustrezen način vključiti v regulativni ali nadzorni okvir.
- 1.18. Pristojni organi v dveh mesecih po objavi prevedenih različic pristojni organi potrdijo organ EIOPA, ali ravnaajo oziroma nameravajo ravnati v skladu s temi smernicami oziroma navedejo razloge, zakaj ne ravnaajo oziroma ne nameravajo ravnati v skladu z njimi.
- 1.19. Če pristojni organi ne predložijo odgovora do tega roka, se bo štelo in poročalo, da ne ravnaajo v skladu s temi smernicami.

Končna določba o pregledu

- 1.20. Smernice pregleda organ EIOPA.