

Riktlinjer för identifieringskod för juridiska personer

INLEDNING

1. I enlighet med artikel 16 i förordning (EU) nr 1094/2010¹ har Eiopa gett ut dessa reviderade riktlinjer för användningen av identifieringskod för juridiska personer (LEI, Legal Entity Identifier).
2. Under sin granskning av tillämpningen av riktlinjerna om användningen av LEI (EIOPA-BoS-14-026)² drog Eiopa slutsatsen att dessa ska revideras för att klargöra syftet och för att beakta den ändrade och ökade relevansen för LEI. Dessutom ska revideringen bidra till att texten förenklas och eventuellt uppdateras, i syfte att underlätta och ytterligare främja användningen av LEI som unik identifieringskod för juridiska personer som faller inom tillsynsområdet för de behöriga myndigheterna.
3. Dessa riktlinjer vänder sig till behöriga myndigheter.
4. Dessa riktlinjer ska tillämpas från och med den 1 juli 2022 och ska upphäva och ersätta *Riktlinjer för användning av identifieringskoden för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI)* (EIOPA-BoS-14-026).
5. Dessa riktlinjer är inriktade på behovet av att ha en LEI-kod och de fastställer vilka juridiska personer som ska ha en sådan. I dessa riktlinjer fastställs det inte när en LEI-kod ska användas. Användningen av LEI-koder vid rapporterings- och informationskrav kommer i framtiden att införlivas i nya eller ändrade rättsakter.
6. Som en del av dess medverkan i datastandardiseringsinitiativ fortsätter Eiopa med dessa riktlinjer att stödja antagandet av LEI-systemet som föreslagits av rådet för finansiell stabilitet (FSB) och godkänts av G20. Målet med systemet är att åstadkomma en unik, världsomfattande identifiering av parter i finansiella transaktioner.
7. Riktlinjerna gör det även fortsättningsvis möjligt att fastställa enhetliga, effektiva och ändamålsenliga tillsynsmetoder genom att harmonisera identifieringen av juridiska personer för att garantera tillförlitliga och jämförbara data av hög kvalitet. Att ha sådana data till hands bidrar till
 - a) en bättre tillsyn och kontroll av finansinstitut, liksom till en förbättring av lagstiftningsåtgärder och beslutsprocesser,
 - b) identifiering, bedömning, övervakning och rapportering av risker för den finansiella stabiliteten inom de europeiska försäkrings- och pensionssektorerna,
 - c) ett övergripande stöd för Eiopas arbete inom ramen för krisförebyggande, finansiell

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1094/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/79/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 48).

² Eiopa – *Riktlinjer för användning av identifieringskoden för juridiska personer (Legal Entity Identifier, LEI)* (EIOPA-BoS-14-026), finns att tillgå via följande länk: https://www.eiopa.europa.eu/document-library/guidelines/guidelines-use-of-legal-entity-identifier_en.

stabilitet, tillsyn, politik och konsumentskydd.

8. En mer utbredd användning av LEI-koden för att identifiera juridiska personer som faller inom tillsynsområdet för de behöriga myndigheterna i olika medlemsstater skulle vara särskilt förmånlig för att klassificera och sammanställa data från juridiska personer som bedriver gränsöverskridande verksamhet, genom filialer som är etablerade i andra medlemsstater eller genom friheten att tillhandahålla tjänster.
9. LEI-reglerna möjliggör entydig identifiering av de juridiska personer som nämns ovan och förhindrar inkonsekvenser och oklarheter vid identifiering med nationella koder eller med namn. Denna kategorisering förbättrar kvaliteten och aktualiteten för aggregerade data på EU-nivå och kommer så småningom att leda till att rapporteringsbördan minskas för rapporterande enheter som bedriver gränsöverskridande verksamhet.
10. Användningen av gemensamma koder för att samla in och sprida data från de enskilda juridiska personerna kommer även att främja kopplingen till olika databaser och andra informationskällor som är tillgängliga på nationell och internationell nivå.
11. Med tanke på fördelarna med LEI uppmuntras de juridiska personer med huvudkontor inom EES, som det hänvisas till i dessa riktlinjer, att begära en LEI-kod för sina filialer i ett tredjeland och för tredjeländers juridiska personer och icke-reglerade företag som tillhör den grupp som definieras i artikel 212.1 c i direktiv 2009/138/EG³.
12. Dessa riktlinjer berör juridiska personer som faller inom tillsynsområdet för de behöriga myndigheterna. Riktlinjerna som sådana gäller i regel inte för fysiska personer.
13. Emellertid bör det observeras att individer som agerar i egenskap av näringsidkare kan erhålla LEI-koder, förutsatt att de bedriver en oberoende affärsverksamhet, vilket framgår av registrering i ett företagsregister, med endast en LEI-kod för en och samma individ och lämpliga verifierationer om att dataskydd, integritet eller andra hinder inte förhindrar publiceringen av den aktuella LEI-koddatafilen⁴.
14. Därför bör fysiska personer vid tillämpningen av dessa riktlinjer ha en LEI-kod om de fungerar som förmedlare som bedriver gränsöverskridande verksamhet inom EES.
15. Dessa riktlinjer tar hänsyn till Europeiska systemrisknämndens (ESRB) rekommendationer om att identifiera juridiska personer⁵ (i synnerhet rekommendation B) där relevanta myndigheter⁶ rekommenderas att kräva eller, i tillämpliga fall, fortsätta att kräva att alla juridiska personer som deltar i finansiella transaktioner och omfattas av deras tillsynsbefogenheter har en LEI-kod.
16. Dessa riktlinjer tar hänsyn till proportionalitetsprincipen och rättsliga behörighetsområden.
17. Termer som inte definieras i dessa riktlinjer har den betydelse som anges i direktiv 2009/138/EG,

³ Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG av den 25 november 2009 om upptagande och utövande av försäkrings- och återförsäkringsverksamhet (Solvens II), (EUT L 335, 17.12.2009, s. 1).

⁴ LEI-ROC, *Statement on individuals acting in a business capacity*, som finns att tillgå via följande länk: https://www.leiroc.org/publications/gls/lou_20150930-1.pdf.

⁵ Europeiska systemrisknämndens rekommendation av den 24 september 2020 om att identifiera juridiska personer (ESRB/2020/12), som finns att tillgå via följande länk: [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 Europeiska systemrisknämndens rekommendation av den 24 september 2020 om att identifiera juridiska personer (ESRB/2020/12) (2020/C 403/01), avsnitt 2 punkt 1 - Definitioner.

direktiv (EU) 2016/2341⁷ och direktiv (EU) 2016/97⁸. I dessa riktlinjer används följande definitioner:

- a) LEI: Identifieringskod för juridiska personer (LEI, Legal Entity Identifier) är en alfanumerisk kod med 20 tecken baserad på ISO 17442-standarden som tagits fram av Internationella standardiseringsorganisationen (ISO). Den innehåller viktiga referensuppgifter som gör det möjligt att tydligt och entydigt identifiera juridiska personer som deltar i finansiella transaktioner. Alla LEI-koder innehåller information om en juridisk persons ägarstruktur och besvarar frågorna "vem är vem" och "vem äger vem".
- b) GLEIF: Stiftelsen för globala identifieringskoder för juridiska personer (GLEIF, Global Legal Entity Identifier Foundation) inrättades av rådet för finansiell stabilitet i juni 2014 och har som uppgift att stödja implementeringen och användningen av LEI-koder. Stiftelsen övervakas av tillsynskommittén för LEI och fungerar som ett operativt redskap för det globala LEI-systemet. GLEIF är en överstatlig icke-vinstdrivande organisation med huvudkontor i Basel, Schweiz.
- c) GLEIS: Ett samlat LEI-system (GLEIS, Global Legal Entity Identifier System) som arbetar på tre nivåer, nämligen i tillsynskommittén för LEI (LEI ROC, LEI Regulatory Oversight Committee), GLEIF och lokala driftsenheter (LOU, Local Operating Unit).
- d) Rådet för finansiell stabilitet (FSB) och G20 stödjer LEI, GLEIF och GLEIS.
- e) LEI ROC: Tillsynskommittén (ROC, Regulatory Oversight Committee) är en grupp om 69 offentliga myndigheter med fullvärdigt medlemskap och 19 observatörer från fler än 50 länder som inrättades i januari 2013 för att samordna och övervaka det världsomfattande ramverket för identifiering av juridiska personer, det globala LEI-systemet.
- f) LEI-utgivare: Lokala driftsenheter (LOU, Local Operating Unit) som utfärdar LEI-koder. Lokala driftsenheter är de inrättningar som godkänts av ROC, eller som har ackrediterats av GLEIF under ROC:s tillsyn, för att tillhandahålla registranter LEI-registreringar samt andra tjänster. Lokala driftsenheter sköter registrering och förnyelse samt utför andra tjänster och fungerar som det primära gränssnittet för juridiska personer som önskar erhålla en LEI-kod.

Riktlinje 1 – Omfattning avseende juridiska personer

18. Behöriga myndigheter ska kräva att åtminstone följande juridiska personer som faller inom deras tillsynsområde har en LEI-kod:

- g) Juridiska personer som omfattas av tillämpningsområdet för direktiv 2009/138/EG:
 - (i) Försäkrings- och återförsäkringsföretag. Filialer som är etablerade inom EES och som tillhör försäkrings- och återförsäkringsföretag med huvudkontor inom EES kan använda LEI-koden för försäkrings- och återförsäkringsföretagen.

⁷ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341 av den 14 december 2016 om verksamhet i och tillsyn över tjänstepensionsinstitut (EUT L 354, 23.12.2016, s. 37).

⁸ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/97 av den 20 januari 2016 om försäkringsdistribution (omarbetning) (EUT L 26, 2.2.2016, s. 19).

- (ii) Moderföretag som har det yttersta ägarintresset enligt artikel 215 i direktiv 2009/138/EG och alla företag, förutom företag utanför EES och icke-reglerade företag, som ingår i en grupp enligt artikel 212.1 c i direktiv 2009/138/EG.
 - (iii) Försäkringsholdingbolag med blandad verksamhet.
 - (iv) Filialer som är etablerade inom EES och tillhör försäkrings- eller återförsäkringsföretag med huvudkontor i ett tredjeland.
- h) Tjänstepensionsinstitut som registrerats eller auktoriserats enligt direktiv (EU) 2016/2341, och som uppfyller något av följande villkor:
- (i) En balansomslutning om mer än ett tusen miljoner euro.
 - (ii) En balansomslutning om mer än ett hundra och mindre än ett tusen miljoner euro och institutet är rankat som ett av de fem största tjänstepensionsinstituten vad det gäller balansomslutning i medlemsstaten.
- (c) Försäkrings- och återförsäkringsförmedlare samt försäkringsförmedlare som bedriver förmedling som sidoverksamhet, vilka bedriver gränsöverskridande affärsverksamhet i enlighet med direktiv (EU) 2016/97, såvida de faller inom tillsynsområdet för de behöriga myndigheterna.

Riktlinje 2 – Tillhandahållande av information till Eiopa

19. Behöriga myndigheter ska säkerställa att de icke-aggregerade uppgifter som de tillhandahåller Eiopa om juridiska personer eller grupper av juridiska personer som faller inom deras tillsynsområde innehåller de LEI-koder som krävs enligt dessa riktlinjer.

20. Behöriga myndigheter ska använda LEI-koden, om en sådan är tillgänglig, för att identifiera uppgifter som tillhandahålls Eiopa om filialer som är etablerade i ett tredjeland och som tillhör försäkrings- eller återförsäkringsföretag med huvudkontor inom EES.

Regler för efterlevnad och rapportering

21. Detta dokument innehåller riktlinjer som utfärdats enligt artikel 16 i förordning (EU) nr 1094/2010. I enlighet med artikel 16.3 i den förordningen ska behöriga myndigheter och finansinstitut med alla tillgängliga medel söka följa riktlinjer och rekommendationer.

22. De behöriga myndigheter som följer eller har för avsikt att följa dessa riktlinjer bör införliva dem i sina ramar för regler och tillsyn på ett lämpligt sätt.

23. De behöriga myndigheterna ska, inom två månader från det att de översatta versionerna har offentliggjorts, bekräfta till Eiopa om huruvida de följer eller avser att följa dessa riktlinjer, och ange skälen till att de eventuellt inte följer dem.

24. Om Eiopa inte har fått något svar inom denna tidsfrist kommer behöriga myndigheter att anses inte följa rapporteringen och rapporteras i enlighet med detta.

Slutbestämmelse om granskning

25. Dessa riktlinjer kommer att granskas av Eiopa.