

## Κατευθυντήριες γραμμές για τον Ταυτοποιητή Νομικής Οντότητας

### ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1. Σύμφωνα με το άρθρο 16 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1094/2010<sup>1</sup>, η ΕΙΟΠΑ εκδίδει τις παρούσες αναθεωρημένες κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη χρήση του Ταυτοποιητή Νομικής Οντότητας (LEI).
2. Κατά την επανεξέταση της εφαρμογής των κατευθυντήριων γραμμών για τη χρήση του LEI (EIOPA-BoS-14-026)<sup>2</sup>, η ΕΙΟΠΑ κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι εν λόγω κατευθυντήριες γραμμές πρέπει να αναθεωρηθούν ώστε να αποσαφηνιστεί το πεδίο εφαρμογής τους, λαμβανομένης υπόψη της εξελισσόμενης και αυξανόμενης σημαντικότητας του LEI. Επιπλέον, η αναθεώρηση πρέπει να απλουστεύσει και να επικαιροποιήσει, κατά περίπτωση, το κείμενο αυτών, με σκοπό να διευκολυνθεί και να προωθηθεί περαιτέρω η χρήση του LEI ως μοναδικού κωδικού αναγνώρισης για νομικές οντότητες που εμπíπτουν στην εποπτική δικαιοδοσία των αρμόδιων αρχών.
3. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές απευθύνονται στις αρμόδιες αρχές.
4. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές εφαρμόζονται από την 1η Ιουλίου 2022 και καταργούν και αντικαθιστούν τις κατευθυντήριες γραμμές για τη χρήση του LEI (EIOPA-BoS-14-026).
5. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές εξετάζουν την ανάγκη ύπαρξης κωδικού LEI και προσδιορίζουν τις νομικές οντότητες που πρέπει να διαθέτουν LEI. Οι κατευθυντήριες γραμμές δεν ορίζουν πότε πρέπει να χρησιμοποιείται κωδικός LEI. Η χρήση του LEI στις απαιτήσεις υποβολής εκθέσεων και δημοσιοποίησης θα ενσωματωθεί στο μέλλον σε νέες ή τροποποιημένες νομοθετικές πράξεις.
6. Στο πλαίσιο της συμμετοχής της σε πρωτοβουλίες τυποποίησης δεδομένων, με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές η ΕΙΟΠΑ εξακολουθεί να υποστηρίζει την έγκριση του συστήματος LEI που προτάθηκε από το Συμβούλιο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (FSB) και εγκρίθηκε από την G20, με στόχο την επίτευξη ενός μοναδικού, παγκόσμιου ταυτοποιητή των μερών που συμμετέχουν σε χρηματοπιστωτικές συναλλαγές.
7. Με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές συνεχίζεται η καθιέρωση συνεπών, αποδοτικών και αποτελεσματικών εποπτικών πρακτικών μέσω της εναρμονισμένης ταυτοποίησης των νομικών οντοτήτων προκειμένου να διασφαλίζεται η υψηλή ποιότητα, η αξιοπιστία και η συγκρισιμότητα των δεδομένων. Η ύπαρξη τέτοιων δεδομένων συμβάλλει σε:
  - a) καλύτερη εποπτεία και επίβλεψη των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, καθώς και

<sup>1</sup> Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1094/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, για τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Ασφαλίσεων και Επαγγελματικών Συντάξεων), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/79/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 48).

<sup>2</sup> Κατευθυντήριες γραμμές της ΕΙΟΠΑ σχετικά με τη χρήση του LEI (EIOPA-BoS-14-026), διαθέσιμες στη διεύθυνση: [https://www.eiopa.europa.eu/document-library/guidelines/guidelines-use-of-legal-entity-identifier\\_en](https://www.eiopa.europa.eu/document-library/guidelines/guidelines-use-of-legal-entity-identifier_en).

βελτίωση των ρυθμιστικών πολιτικών και της διαδικασίας λήψης αποφάσεων·

- b) εντοπισμό, αξιολόγηση, παρακολούθηση και αναφορά των κινδύνων για τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα του ευρωπαϊκού ασφαλιστικού και συνταξιοδοτικού τομέα·
- c) στήριξη του συνολικού έργου της ΕΙΟΡΑ σχετικά με την πρόληψη κρίσεων, τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα, την εποπτεία, την πολιτική και την προστασία των καταναλωτών.

8. Η ευρύτερη χρήση του κωδικού LEI για την ταυτοποίηση νομικών οντοτήτων υπό την εποπτεία αρμόδιων αρχών σε διάφορα κράτη μέλη θα ήταν ιδιαίτερα επωφελής για την ταξινόμηση και τη συγκέντρωση δεδομένων από νομικές οντότητες που δραστηριοποιούνται διασυνοριακά, μέσω υποκαταστημάτων εγκατεστημένων σε άλλα κράτη μέλη ή μέσω της ελεύθερης παροχής υπηρεσιών.

9. Οι κανόνες LEI επιτρέπουν τη σαφή ταυτοποίηση των νομικών οντοτήτων που αναφέρονται ανωτέρω, αποφεύγοντας τις ασυνέπειες και ασάφειες της ταυτοποίησης με εθνικούς κωδικούς ή επωνυμίες. Η κατηγοριοποίηση αυτή βελτιώνει την ποιότητα και την επικαιρότητα των συγκεντρωτικών στοιχείων σε επίπεδο ΕΕ και, εν τέλει, μειώνει τον φόρτο υποβολής δηλώσεων για τις οντότητες που παρέχουν στοιχεία σε διασυνοριακό επίπεδο.

10. Η χρήση κοινών κωδικών για τη συλλογή και διάδοση δεδομένων από μεμονωμένες νομικές οντότητες θα διευκολύνει επίσης τη σύνδεση με διαφορετικές βάσεις δεδομένων και άλλες πηγές πληροφοριών που είναι διαθέσιμες σε εθνικό και διεθνές επίπεδο.

11. Λαμβανομένων υπόψη των οφελών του LEI, οι νομικές οντότητες με έδρα στον ΕΟΧ που αναφέρονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές ενθαρρύνονται να απαιτούν κωδικό LEI για τα υποκαταστήματά τους που είναι εγκατεστημένα σε τρίτη χώρα και για τις νομικές οντότητες τρίτων χωρών και τις μη ρυθμιζόμενες επιχειρήσεις που ανήκουν στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 212 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2009/138/ΕΚ<sup>3</sup>.

12. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές αφορούν νομικές οντότητες που εμπίπτουν στην εποπτική δικαιοδοσία των αρμόδιων αρχών. Ως εκ τούτου, οι κατευθυντήριες γραμμές δεν αφορούν κατ' αρχήν φυσικά πρόσωπα.

13. Ωστόσο, πρέπει να σημειωθεί ότι *«άτομα που ενεργούν με επιχειρηματική ιδιότητα είναι επιλέξιμα να αποκτήσουν LEI, υπό την προϋπόθεση ότι ασκούν ανεξάρτητη επιχειρηματική δραστηριότητα, όπως αποδεικνύεται από την εγγραφή σε μητρώο επιχειρήσεων, με έκδοση μόνο ενός LEI για το ίδιο φυσικό πρόσωπο και επαρκείς επαληθεύσεις ότι η δημοσίευση του τρέχοντος αρχείου δεδομένων LEI δεν παρεμποδίζεται από ζητήματα προστασίας δεδομένων ή απορρήτου, ή άλλα κωλύματα»<sup>4</sup>.*

14. Ως εκ τούτου, για τους σκοπούς αυτών των κατευθυντήριων γραμμών, σε περίπτωση που τα φυσικά πρόσωπα είναι ενδιάμεσοι φορείς που δραστηριοποιούνται διασυνοριακά στον ΕΟΧ, πρέπει να διαθέτουν LEI.

---

<sup>3</sup> Οδηγία 2009/138/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2009, σχετικά με την ανάληψη και την άσκηση δραστηριοτήτων ασφάλισης και αντασφάλισης (Φερεγγυότητα II) (ΕΕ L 335 της 17.12.2009, σ. 1).

<sup>4</sup> LEI-ROC «Δήλωση σχετικά με τα φυσικά πρόσωπα που ενεργούν με επιχειρηματική ιδιότητα», διαθέσιμη στη διεύθυνση: [https://www.leiroc.org/publications/gls/lou\\_20150930-1.pdf](https://www.leiroc.org/publications/gls/lou_20150930-1.pdf).

15. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές λαμβάνουν υπόψη τις συστάσεις του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου (ΕΣΣΚ) σχετικά με τον προσδιορισμό νομικών οντοτήτων<sup>5</sup> (ιδίως τη σύσταση Β), όπου συνιστάται στις οικείες αρχές<sup>6</sup> να απαιτούν ή, κατά περίπτωση, να εξακολουθούν να απαιτούν από όλες τις νομικές οντότητες που συμμετέχουν σε χρηματοπιστωτικές συναλλαγές που εμπίπτουν στη σφαίρα των εποπτικών αρμοδιοτήτων τους, να διαθέτουν LEI.

16. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές λαμβάνουν υπόψη την αρχή της αναλογικότητας και τις νομικές αρμοδιότητες.

17. Όταν δεν ορίζονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές, οι όροι έχουν την έννοια που τους αποδίδεται στην οδηγία 2009/138/ΕΚ, στην οδηγία (ΕΕ) 2016/2341<sup>7</sup> και στην οδηγία (ΕΕ) 2016/97<sup>8</sup>. Για τους σκοπούς του παρόντος εγγράφου, ισχύουν οι ακόλουθοι ορισμοί:

- a) LEI — Ο ταυτοποιητής νομικής οντότητας (LEI) είναι ένας αλφαριθμητικός κωδικός 20 χαρακτήρων βάσει του προτύπου ISO 17442 που αναπτύχθηκε από τον Διεθνή Οργανισμό Τυποποίησης (ISO). Συνδέεται με βασικά στοιχεία αναφοράς που επιτρέπουν τη σαφή και μοναδική ταυτοποίηση των νομικών οντοτήτων που συμμετέχουν σε χρηματοπιστωτικές συναλλαγές. Κάθε LEI περιέχει πληροφορίες σχετικά με την ιδιοκτησιακή δομή μιας οντότητας και, ως εκ τούτου, απαντά στις ερωτήσεις «ποιος είναι ποιος» και «ποιος κατέχει ποιον».
- b) GLEIF — Συσταθέν από το Συμβούλιο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας τον Ιούνιο του 2014, το Ίδρυμα Παγκόσμιου Ταυτοποιητή Νομικής Οντότητας (GLEIF) είναι επιφορτισμένο με την υποστήριξη της εφαρμογής και χρήσης του ταυτοποιητή νομικής οντότητας (LEI). Το ίδρυμα εποπτεύεται από τη Ρυθμιστική Επιτροπή Εποπτείας του Παγκόσμιου Ταυτοποιητή Νομικής Οντότητας και λειτουργεί ως επιχειρησιακό σκέλος του Συστήματος Παγκόσμιου LEI. Το GLEIF είναι υπερεθνικός μη κερδοσκοπικός οργανισμός με έδρα στη Βασιλεία της Ελβετίας.
- c) GLEIS — το Σύστημα Παγκόσμιου LEI που λειτουργεί σε τρία επίπεδα: Επιτροπή Ρυθμιστικής Εποπτείας LEI (LEI ROC), GLEIF και Τοπικές Επιχειρησιακές Μονάδες (LOU).
- d) Το Συμβούλιο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (FSB) και η Ομάδα των Είκοσι (G20) ενέκριναν τα LEI, GLEIF και GLEIS.
- e) Η LEI ROC — Η Ρυθμιστική Επιτροπή Εποπτείας (ROC) είναι μια ομάδα 69 δημόσιων αρχών με πλήρη συμμετοχή και 19 παρατηρητών από περισσότερες από 50 χώρες, η οποία συστάθηκε τον Ιανουάριο του 2013 με σκοπό τον συντονισμό και την επίβλεψη ενός παγκόσμιου πλαισίου ταυτοποίησης νομικών οντοτήτων, του Συστήματος Παγκόσμιου LEI.

---

<sup>5</sup> Σύσταση του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου, της 24ης Σεπτεμβρίου 2020, σχετικά με την ταυτοποίηση νομικών οντοτήτων (ΕΣΣΚ/2020/12), διαθέσιμη στη διεύθυνση: [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).

<sup>6</sup> Σύσταση του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Συστημικού Κινδύνου, της 24ης Σεπτεμβρίου 2020, σχετικά με την ταυτοποίηση νομικών οντοτήτων (ΕΣΣΚ/2020/12) (2020/С 403/01): Τμήμα 2 Σημείο 1 — Ορισμοί.

<sup>7</sup> Οδηγία (ΕΕ) 2016/2341 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 14ης Δεκεμβρίου 2016, για τις δραστηριότητες και την εποπτεία των ιδρυμάτων επαγγελματικών συνταξιοδοτικών παροχών (ΙΕΣΠ) (ΕΕ L 354 της 23.12.2016, σ. 37).

<sup>8</sup> Οδηγία (ΕΕ) 2016/97 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Ιανουαρίου 2016, σχετικά με τη διανομή ασφαλιστικών προϊόντων (αναδιατύπωση) (ΕΕ L 26 της 2.2.2016, σ. 19).

- f) Εκδότες LEI — δηλ. Τοπικές Επιχειρησιακές Μονάδες (LOU) που εκδίδουν κωδικούς LEI. Οι LOU είναι οι υπηρεσίες κοινής ωφελείας που εγκρίνονται από τη ROC, ή είναι διαπιστευμένες από το GLEIF υπό την εποπτεία της ROC, για την παροχή καταχωρίσεων LEI στους εγγραφόμενους και άλλες υπηρεσίες. Οι LOU παρέχουν υπηρεσίες καταχώρισης, ανανέωσης και άλλες υπηρεσίες και ενεργούν ως πρωταρχική διεπαφή για τις νομικές οντότητες που επιθυμούν να αποκτήσουν κωδικό LEI.

### Κατευθυντήριες γραμμές 1 — Πεδίο εφαρμογής των νομικών οντοτήτων

18. Οι αρμόδιες αρχές πρέπει να απαιτούν να διαθέτουν LEI τουλάχιστον οι ακόλουθες νομικές οντότητες υπό την εποπτική τους αρμοδιότητα:

- g) νομικές οντότητες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της οδηγίας 2009/138/ΕΚ:
- (i) επιχειρήσεις ασφάλισης και αντασφάλισης. Τα υποκαταστήματα που είναι εγκατεστημένα στον ΕΟΧ και ανήκουν σε ασφαλιστικές και αντασφαλιστικές επιχειρήσεις με έδρα στον ΕΟΧ μπορούν να χρησιμοποιούν τον LEI των αντίστοιχων ασφαλιστικών και αντασφαλιστικών επιχειρήσεων·
  - (ii) η τελική μητρική επιχείρηση, όπως ορίζεται στο άρθρο 215 της οδηγίας 2009/138/ΕΚ, και όλες οι επιχειρήσεις, εκτός από τις επιχειρήσεις εκτός ΕΟΧ και τις μη ρυθμιζόμενες επιχειρήσεις, που περιλαμβάνονται στο πεδίο εφαρμογής ενός ομίλου, όπως ορίζεται στο άρθρο 212 παράγραφος 1 στοιχείο γ) της οδηγίας 2009/138/ΕΚ·
  - (iii) ασφαλιστικές εταιρείες χαρτοφυλακίου μικτής δραστηριότητας·
  - (iv) υποκαταστήματα που είναι εγκατεστημένα στον ΕΟΧ και ανήκουν σε ασφαλιστικές ή αντασφαλιστικές επιχειρήσεις με έδρα σε τρίτη χώρα.
- h) Ιδρύματα επαγγελματικών συνταξιοδοτικών παροχών (ΙΕΣΠ) που έχουν καταχωριστεί ή λάβει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία (ΕΕ) 2016/2341, τα οποία πληρούν μία από τις ακόλουθες προϋποθέσεις:
- (i) σύνολο ισολογισμού άνω του ενός δισεκατομμυρίου ευρώ· ή
  - (ii) σύνολο ισολογισμού άνω των εκατό εκατομμυρίων και κάτω του ενός δισεκατομμυρίου ευρώ και κατάταξη ως ένα από τα πέντε μεγαλύτερα ΙΕΣΠ όσον αφορά τα σύνολα ισολογισμού στο κράτος μέλος.
- (γ) ασφαλιστικοί, αντασφαλιστικοί και επικουρικοί ασφαλιστικοί διαμεσολαβητές που ασκούν διασυννοριακές δραστηριότητες σύμφωνα με την οδηγία (ΕΕ) 2016/97, στον βαθμό που εμπίπτουν στην εποπτική δικαιοδοσία της αρμόδιας αρχής.

### Κατευθυντήριες γραμμές 2 — Παροχή πληροφοριών στην ΕΙΟΡΑ

19. Οι αρμόδιες αρχές πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι μη συγκεντρωτικές πληροφορίες που παρέχουν στην ΕΙΟΡΑ σχετικά με νομικές οντότητες ή ομίλους νομικών οντοτήτων που εμπίπτουν στην εποπτική τους αρμοδιότητα περιέχουν τους LEI που απαιτούνται σύμφωνα με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.

20. Οι αρμόδιες αρχές πρέπει να χρησιμοποιούν τον LEI, εφόσον υπάρχει, για τον εντοπισμό των πληροφοριών που παρέχονται στην ΕΙΟΡΑ σχετικά με υποκαταστήματα που είναι εγκατεστημένα σε τρίτη χώρα και ανήκουν σε ασφαλιστική ή αντασφαλιστική επιχείρηση με έδρα εντός του ΕΟΧ.

#### Κανόνες συμμόρφωσης και υποβολής στοιχείων

21. Το παρόν έγγραφο περιέχει κατευθυντήριες γραμμές οι οποίες εκδίδονται δυνάμει του άρθρου 16 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1094/2010. Σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 3 του εν λόγω κανονισμού, οι αρμόδιες αρχές και τα χρηματοοικονομικά ιδρύματα καταβάλλουν κάθε δυνατή προσπάθεια να συμμορφωθούν με τις εκάστοτε κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις.

22. Οι αρμόδιες αρχές που συμμορφώνονται ή σκοπεύουν να συμμορφωθούν με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές πρέπει να τις ενσωματώσουν δεόντως στο κανονιστικό ή εποπτικό τους πλαίσιο.

23. Οι αρμόδιες αρχές πρέπει να επιβεβαιώνουν στην ΕΙΟΡΑ αν συμμορφώνονται ή προτίθενται να συμμορφωθούν προς τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές, αναφέροντας τους λόγους της ενδεχόμενης μη συμμόρφωσης, εντός δύο μηνών από την ημερομηνία έκδοσης της μετάφρασης των κατευθυντήριων γραμμών.

24. Ελλείψει απάντησης εντός της προθεσμίας αυτής, οι αρμόδιες αρχές θα θεωρούνται μη συμμορφούμενες προς τους κανόνες υποβολής στοιχείων και θα αναφέρονται ως τέτοιες.

#### Τελική διάταξη περί επανεξέτασης

25. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές υπόκεινται σε επανεξέταση από την ΕΙΟΡΑ.