

Zalecenie EUNB dotyczące stosowania identyfikatora podmiotu prawnego (LEI)

Status zalecenia

Niniejszy dokument zawiera zalecenia wydane zgodnie z treścią art. 16 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejski Urząd Nadzoru Bankowego), zmiany decyzję nr 716/2009/WE oraz uchylecia decyzji Komisji 2009/78/WE („rozporządzenie w sprawie EUNB”)¹. Zgodnie z treścią art. 16 ust. 3 rozporządzenia w sprawie EUNB właściwe organy są zobowiązane do dołożenia wszelkich starań, aby zastosować się do tego zalecenia.

W zaleceniu przedstawiono punkt widzenia EUNB w zakresie odpowiednich praktyk nadzorczych w ramach Europejskiego Systemu Nadzoru Finansowego oraz sposobu, w jaki prawo unijne powinno być stosowane w określonym obszarze. Dlatego też EUNB oczekuje, że wszystkie właściwe organy, do których skierowane jest niniejsze zalecenie, zastosują się do jego treści. Właściwe organy, do których skierowane jest niniejsze zalecenie, powinny zastosować się do jego treści, włączając w stosownych przypadkach jego postanowienia do swoich praktyk nadzorczych (np. poprzez wprowadzenie zmian w odpowiednich ramach prawnych lub procesach nadzorczych), w tym w zakresie, w jakim zalecenie skierowane jest przede wszystkim do instytucji.

Wymogi w zakresie sprawozdawczości

Zgodnie z art. 16 ust. 3 rozporządzenia w sprawie EUNB właściwe organy muszą powiadomić EUNB, czy stosują się lub zamierzają zastosować się do niniejszego zalecenia, a jeśli nie – przedstawić powody niezastosowania się do jego treści do dnia 29 marca 2014 r. W przypadku nieprzekazania odpowiednich informacji w tym zakresie przed upływem tego terminu, EUNB uzna, że dane właściwe organy nie zamierzają zastosować się do zalecenia. Powiadomienia należy przekazywać, przesyłając formularz przedstawiony w części 5 na adres compliance@eba.europa.eu z dopiskiem „EUNB/REC/2014/01”. Powiadomienia powinny być przedkładane przez osoby upoważnione do zgłaszania zamiaru zapewnienia zgodności w imieniu właściwych organów.

Powiadomienia będą publikowane na stronie internetowej EUNB zgodnie z art. 16 ust. 3.

¹ Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12.

Tytuł I - Przedmiot, zakres i definicje

1. Niniejsze zalecenie ma na celu stworzenie spójnych, efektywnych i skutecznych praktyk nadzorczych poprzez zharmonizowanie identyfikacji osób prawnych w sytuacjach przekazywania EUNB informacji przez właściwe organy zgodnie z art. 35 rozporządzenia w sprawie EUNB, w celu zapewnienia wysokiej jakości, niezawodnych i porównywalnych danych.
2. Zalecenie skierowane jest do właściwych organów określonych w art. 4 ust. 1 pkt 40 rozporządzenia (UE) nr 575/ 2013².

Tytuł II - Wymagania w zakresie stosowania (pre-)LEI

3. W ramach swoich kompetencji nadzorczych, właściwe organy powinny wymagać od wszystkich instytucji, które podlegają obowiązkowi sprawozdawczym na mocy rozporządzenia (UE) nr 575/2013, uzyskania kodu wydanego przez jednostkę pre-LOU zatwierdzoną przez Komitet Nadzoru Regulacyjnego (kod pre-LEI). Właściwe organy powinny zażądać, aby wszystkie takie instytucje otrzymały kod pre-LEI dla wszystkich podmiotów należących do ich grupy, na temat których są zobowiązane do przekazywania informacji w ramach swoich obowiązków sprawozdawczych.
4. Właściwe organy powinny zweryfikować, czy instytucje objęte ich kompetencjami nadzorczymi wystąpiły o przekazanie kodów pre-LEI, o których mowa w ust. 3, w następujący sposób:
 - w przypadku instytucji, na temat których wymagane jest przekazywanie informacji do EUNB w kontekście wykonawczego standardu technicznego i zgodnie z decyzją EUNB nr 90/2013 w sprawie składania sprawozdań do EUNB do dnia 31 marca 2014 r.;
 - w przypadku wszystkich innych instytucji najpóźniej do dnia 31 grudnia 2014 r.
5. Właściwe organy powinny przekazać instrukcje określające w jaki sposób instytucje, o których mowa w ust. 3, powinny konsekwentnie stosować kody pre-LEI przy wypełnianiu swoich obowiązków sprawozdawczych.
6. Właściwe organy powinny upewnić się, że dostarczane do EUNB informacje dotyczące instytucji, o których mowa w ust. 3, w tym informacje dotyczące podmiotów należących do grup tych instytucji, zawierają kody pre-LEI uzyskane zgodnie z niniejszym zaleceniem.

Tytuł III- Przepisy końcowe i wdrażanie

7. Niniejsze zalecenie obowiązuje od 31 stycznia 2014 r.

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. U. L 176 z 27.6.2013, s. 1).