

LEI (identifikační kód právnické osoby/fyzické osoby podnikatele)

Účel, využití a získání

1. Co jsou kódy LEI?

LEI (Legal Entity Identifiers; dále jen „LEI“ – identifikační kódy právnických osob; dále jen „PO“ nebo fyzických osob podnikatelů; dále jen „FOP“) jsou identifikační kódy, které umožňují konzistentní a přesnou identifikaci všech PO/FOP, jež vystupují jako strany:

- v OTC derivátových transakcích (dále jen „finanční transakce“ nebo „transakce s deriváty“ nebo „transakce s OTC deriváty“),
- obchodování s dluhopisy, které jsou zároveň obchodované na standardizovaných platformách (Burza, MTS, brokeři...),

a to včetně nefinančních institucí. Umožňují přesnou identifikaci PO/FOP, která je stranou finanční transakce. LEI odkazuje na datovou sestavu nejdůležitějších údajů o subjektu finanční transakce a může zahrnovat rovněž informace o vlastníkovi subjektu.

2. Proč jsou kódy LEI tak důležité? Jaké jsou výhody standardního kódu LEI?

V období po finanční krizi se jedná o základní požadavek na vykazované údaje, které shromažďují regulační orgány. Bez komplexního systému LEI by bylo pro regulační orgány po celém světě plnění jejich dohledové funkce nesmírně složité.

Přijetí a implementace univerzálních kódů LEI umožní regulátorům přesněji a rychleji spojit a strukturovat data z různých jurisdikcí, a lépe tak chápat celkové riziko podnikatelského nebo finančního subjektu a usnadní monitorování systémových rizik. Kódy LEI také usnadní přesné vykazování s odkazem na správné PO/FOP a umožní finančním institucím, aby zlepšily řízení rizik spojených se svými protistranami. Pro ty, kteří se zabývají řízením rizik ve všech finančních institucích, standardní kódy LEI dále zvýší efektivitu nástrojů pro slučování údajů o jejich expozici vůči protistranám po celém světě.

3. Jak LEI kód vypadá?

LEI je jednoznačný 20místný alfanumerický kód, definovaný v normě ISO 17442, který je přidělován všem subjektům, jež se účastní finančních transakcí.

Záznam o referenčních údajích připojený ke každému kódu LEI zahrnuje minimálně následující informace:

1. oficiální název PO/FOP tak, jak je uveden v oficiálních rejstřících;
2. zapsané sídlo této PO/FOP;
3. země založení;
4. kódy označující názvy zemí a jejich členění;
5. datum prvního přidělení LEI; datum poslední aktualizace údajů LEI; a datum skončení platnosti, pokud existuje.

ČSOB již má LEI zřízeno ve formátu: **Q5BP2UEQ48R75BOTCB92**

4. Jaký je rozsah platnosti LEI? Krátkodobý, nebo dlouhodobý? Nyní deriváty a co bude dál?

Očekává se, že podmínky pro přidělení kódu LEI splní každý subjekt, který vstoupí do finanční transakce. Způsobilí budou také další účastníci finančních transakcí, jak bude uznáno za potřebné v budoucnu (včetně burz, veřejných služeb, registračních a regulačních orgánů a odvětvových organizací). Zpočátku je prioritou pro přidělování kódů LEI pokrytí všech právnických osob, které se účastní transakcí s deriváty, především s různými druhy swapů (úvěrové, úrokové, akciové apod.). **Transakce s deriváty se v Evropě začaly oznamovat (reportovat) v prvním čtvrtletí roku 2014 - 12. února 2014. Pro obchodování s dluhopisy vzniká povinnost od 3.1.2018.** LEI – základní informace a postup pro zřízení 2

5. Jak se kódy LEI vykazují?

Kódy LEI se typicky využívají k vykazování pro registry obchodních údajů (u transakcí s deriváty, dluhopisy) a/nebo přímo pro regulační orgány. Jsou zpravidla vyžadovány jako součást souboru údajů, který je třeba předávat úřadům podle regulačních předpisů. Většina registrů obchodních údajů a regulačních orgánů nabízí pro dodání výkazů obsahujících LEI různé kanály: internetové rozhraní, SFTP, SWIFT apod. Registrace kódu LEI v celosvětovém systému LEI se provádí prostřednictvím systému na bázi webového portálu.

Povinnost oznamovat specifické transakce v režimu nařízení EMIR (European Market Infrastructure Regulation) se týká jak finančních institucí a bank, tak i nefinančních subjektů, např. malých a středních podniků a korporátních klientů.

6. Kde mohu kód LEI získat?

- 1) Kód LEI je možné zařídit u lokálních poskytovatelů zvaných LOU (Local Operating Units – místní operační jednotky), což jsou subjekty, které jsou oprávněny přidělovat kódy LEI.
- 2) V České republice lze LEI získat prostřednictvím Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s. (dále jen „CDCP“).

LEI platí po dobu jednoho roku ode dne jeho přidělení nebo obnovení.

Pokud není obnoveno, nelze již LEI po uplynutí jeho platnosti použít k identifikaci PO/FOP.

7. Získání kódu LEI prostřednictvím Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s.

CDCP umožňuje pro přidělení LEI registraci prostřednictvím elektronického formuláře, který je dostupný ve veřejné části internetových stránek CDCP (www.cdcp.cz). O přidělení LEI žádá za danou společnost oprávněná osoba (zpravidla zaměstnanec dané společnosti).

Formulář pro přidělení LEI je dostupný na:

<http://www.cdcp.cz/index.php/cz/dalsi-sluzby/lei-legal-entity-identifier/prideleni-lei>

Služba přidělování a vedení LEI je ze strany CDCP zpoplatněna.

Výše poplatků činí:

Poplatek za přidělení LEI: 1875,- Kč nebo 75,- eur;

Poplatek za roční vedení LEI (v prvním roce platnosti LEI se tento poplatek nevybírání): 1375,- Kč nebo 55,- eur.

Změna údajů nebo přesun LEI: zdarma

Sazebník poplatků CDCP za přidělení a vedení evidence LEI („Sazebník“) je dostupný na:

https://www.cdcp.cz/images/dokumenty/cenik_cdcp/CDCP_cenik_01012018.pdf

Další podrobné informace ohledně LEI jsou dostupné na:

https://www.cdcp.cz/images/dokumenty/dokumenty_emitenti/sluzba_LEI.pdf

https://www.cdcp.cz/images/novinky/CDCP_zmeny_LEI_cerven_2017.pdf

8. Prodloužení platnosti LEI (pre-LEI)

S platností od 1.6.2017 došlo ke změně podmínek a procesu při prodloužování platnosti LEI z důvodu nové legislativy dle GLEIF (Global LEI Foundation) a ROC (Regulatory Oversight Committee).

Při prodloužení LEI je třeba doplnit také informace týkající se mateřských společností, kterých se týká konsolidace dle účetních standardů. Společnosti mají právo své mateřské společnosti neuvádět, musí však v žádosti vybrat důvod nezveřejnění.

CDCP zasílá 6 týdnů před koncem platnosti LEI e-mail s žádostí o **aktualizaci údajů**, který obsahuje odkaz na LEI portál, přes který je možné provést aktualizaci. Do portálu se uživatel přihlásí prostřednictvím LEI a hesla. Pokud uživatel heslo nezná či ho zapomněl, vyplní LEI a kontaktní email, na který mu bude doručen odkaz pro vyplnění nového hesla.

Teprve po aktualizaci prostřednictvím LEI portálu bude možné zaplatit poplatek pro prodloužení platnosti LEI. Poté co oprávněná osoba aktualizuje a potvrdí všechny údaje, obdrží následně od CDCP email s **platební instrukcí pro zaplacení ročního poplatku**.

V případě neprovedení aktualizace údajů a nezaplacení ročního poplatku bude LEI zneplatněno a nebude možné ho dále používat pro účely reportingu.

9. Aktualizace údajů vedených u LEI

V návaznosti na nové výše uvedené legislativní požadavky GLEIF a ROC byla zavedena **nová služba aktualizace LEI**, přes kterou může držitel LEI doplnit či aktualizovat nezbytné údaje o společnosti.

Aktualizace a kontrola údajů o společnosti se provádí prostřednictvím LEI portálu na stránkách CDCP. Do portálu se uživatel přihlásí prostřednictvím LEI a hesla. Pokud uživatel heslo nezná či ho zapomněl, vyplní LEI a kontaktní email, na který mu bude doručen odkaz pro vyplnění nového hesla.

Další podrobné informace ohledně LEI jsou dostupné na:

https://www.cdcp.cz/images/dokumenty/dokumenty_emitenti/sluzba_LEI.pdf

https://www.cdcp.cz/images/novinky/CDCP_zmeny_LEI_cerven_2017.pdf

10. Jsou i další možnosti pro získání LEI?

Ano jsou, nicméně ČSOB v minulosti komunikovala v zahraničí pouze se společností WM Datenservice, u které může doporučit, že registrující subjekt z území ČR získá LEI, které mu umožní zajistit naplnění oznamovací povinnosti (reportingu).

Seznam současných poskytovatelů LEI je uveden na webové adrese:

http://www.leiroc.org/publications/gls/lou_20130318.pdf

Veškeré informace jsou platné k datu: 1.1.2018

Československá obchodní banka a. s. v souvislosti s touto komunikací neposkytuje žádnou formu právního poradenství. Tato komunikace slouží výhradně pro informační účely a nenahrazuje právní poradenství, a ani není možné jí v tomto smyslu používat. Obsah této komunikace je sumarizací dané problematiky a může opomíjet některé fakty. Pro detailnější vysvětlení témat představených v této komunikaci prosím kontaktujte Vaše právní poradce. Před jakýmkoliv jednáním, nebo zdržením se jakéhokoliv jednání, na základě obsahu této komunikace, vyhledejte profesionální právní poradenství.