

Circulaire

Brussel, 5 juli 2022

Kenmerk: NBB_2022_17

uw correspondent:
Vreven Ingrid
tel. +32 2 22126 29
ingrid.vreven@nbb.be

Legal Entity Identifier (LEI)

Toepassingsveld

- Verzekerings- en herverzekeringsondernemingen naar Belgisch recht en hun bijkantoren die in de Europese Economische Ruimte (EER) gevestigd zijn;
- De naar Belgisch recht uiteindelijke moederondernemingen, in de zin van artikel 351 van de Controlewet, en alle ondernemingen die behoren tot een groep, zoals gedefinieerd in artikelen 339, 2^o en 343 van de Controlewet;
- Gemengde verzekeringsholdings naar Belgisch recht;
- Belgische bijkantoren van verzekerings- of herverzekeringsondernemingen die onder het recht van een derde land ressorteren.

Samenvatting/Doelstelling

De betrokken ondernemingen dienen een Legal Entity Identifier (LEI) aan te vragen en te gebruiken.

Onderhavige circulaire beoogt een verbreding van het gebruik van de LEI-code voor het identificeren van juridische entiteiten die grensoverschrijdend actief zijn. De LEI-regels voorzien in éénduidige identificatie van deze juridische entiteiten, waardoor inconsistentie en meerduidigheid als gevolg van identificatie via nationale codes of via de naam worden vermeden.

Geachte mevrouw
Geachte heer

Ten einde de rapportagemethodes te standaardiseren en een betere identificatie van de marktdeelnemers mogelijk te maken, heeft EIOPA op 11 september 2014 richtsnoeren geformuleerd om het gebruik te bevorderen van het zogenaamde "Legal Entity Identifier"-systeem.

Op 20 december 2021 heeft EIOPA een herziening van bovenvermelde richtsnoeren op haar website gepubliceerd¹ om het gebruik van de LEI als unieke identificatiecode voor juridische entiteiten die grensoverschrijdend actief zijn te vergemakkelijken en bevorderen. Deze richtsnoeren richten zich op de noodzakelijkheid van het hebben van een LEI en het identificeren van de juridische entiteiten die een LEI moeten hebben. De richtsnoeren bepalen niet wanneer een LEI dient te worden gebruikt. Het gebruik van een LEI-code in rapportages en openbaarmakingsvereisten zal in de toekomst worden opgenomen in nieuwe of gewijzigde wetgeving.

De Bank vraagt de beschikbaarheid van een LEI-code **tenminste** bij:

- elke verzekerings- en herverzekeringonderneming naar Belgisch recht, de bijkantoren die in de EER gevestigd zijn en die behoren tot de verzekerings- en herverzekeringsondernemingen die hun hoofdkantoor in België hebben, kunnen de LEI van deze verzekerings- en herverzekeringsondernemingen gebruiken;
- elke naar Belgisch recht uiteindelijke moederonderneming, in de zin van artikel 351 van de Controlewet, en alle ondernemingen, behalve niet-EER ondernemingen en niet-gereguleerde ondernemingen die behoren tot een groep, zoals gedefinieerd in artikelen 339, 2° en 343 van de Controlewet;
- elke gemengde verzekeringsholding naar Belgisch recht;
- alle Belgische bijkantoren van verzekerings- of herverzekeringsondernemingen die onder het recht van een derde land ressorteren.

Bovendien, gezien de voordelen van de LEI-code, worden de juridische entiteiten naar Belgisch recht die grensoverschrijdend actief zijn aangeraden een LEI op te vragen voor hun bijkantoren die in een derde land gevestigd zijn en voor de juridische entiteiten in derde landen en voor niet-gereguleerde ondernemingen die deel uitmaken van de groep, zoals gedefinieerd in artikelen 339, 2° en 343 van de Controlewet.

Wij bezorgen een kopie van deze circulaire aan de erkend commissaris(sen) of externe revisor(en) van uw onderneming.

Hoogachtend



Pierre Wunsch

¹ Richtsnoeren over de identificatiecode voor juridische entiteiten (EIOPA-BoS-2021/456).