

# Approfondimenti

## Codice LEI - Legal Entity Identifier Code.

Con la pubblicazione del D.Lgs 3 agosto 2017, n. 129, si è data piena attuazione alla Direttiva MiFID II (*Markets in financial instruments directive* Direttiva (UE) 2016/1034 che modifica la direttiva 2014/65/UE) relativa ai mercati degli strumenti finanziari e del regolamento MiFIR (*Market in financial instruments regulation*).

Il Decreto di attuazione è entrato in vigore il 26 agosto 2017, ma le modifiche al testo unico della direttiva sono operative solo dal 3 gennaio 2018.

La normativa stabilisce che tutte le entità giuridiche che hanno aperto un conto titoli presso intermediari finanziari dovranno richiedere un **codice LEI, cioè il “LEGAL ENTITY IDENTIFIER CODE”**: si tratta di un codice formato da 20 caratteri alfanumerici utilizzato per individuare le parti di operazioni finanziarie che operano in tutto il mondo e su tutti i mercati e sistemi giuridici.

Al codice LEI sono associate una serie di informazioni che consentono di identificare ciascun soggetto giuridico. Tra queste vi sono codice fiscale, denominazione, indirizzo e dati relativi alla struttura della società.

Istituito come obbligo per fini di segnalazione ad ESMA (Autorità Europea degli Strumenti Finanziari e dei Mercati) garantisce una maggiore tutela degli investitori e promuove mercati finanziari stabili e ordinati.

In base all'avviso pubblicato dall'ESMA e secondo quanto previsto dalla direttiva MiFID 2 e dal regolamento MIFIR, a partire dal 3 gennaio 2018 tutte le società italiane sono obbligate a dotarsi di codice LEI, tuttavia è stato disposto un periodo transitorio di sei mesi in quanto non tutti i clienti delle imprese di investimento interessate dal nuovo obbligo sono riuscite ad adeguarsi in tempo.

Ai fini di assegnare il LEI, il Financial Stability Board ha istituito nel 2014 il GLEIF (*Global Legal Entity Identifier Foundation*), organismo sovra nazionale *non profit*, con sede in Svizzera, che gestisce l'emanazione dei formati per il codice LEI.

Sono poi istituiti i LOU, *Local Operating Unit*, che rilasciano i codici sulla base dei criteri fissati dal GLEIF. L'istituto italiano delegato a fornire tale codice è InfoCamere.

### COMPOSIZIONE DEL CODICE LEI

Le specifiche tecniche del codice sono definite dallo standard internazionale ISO 17442. È un codice alfa numerico composto di 20 caratteri, di cui:

- 4 sono relativi alla LOU che emette il codice;
- 5 e 6 sono '00';
- dal 7 al 18 sono una serie di caratteri alfa numerici unici assegnati dalla LUO;
- gli ultimi 2 sono di controllo (detti *checksum digits*).

### SOGGETTI CHE DEVONO AVERE IL CODICE LEI

Tutte le persone giuridiche che possono concludere una transazione finanziaria sono idonee ad ottenere il codice LEI. Sono escluse le persone fisiche, mentre sono comprese le organizzazioni governative e sovranazionali.

In generale, i soggetti iscritti al Registro Imprese, i comparti dei fondi di investimento italiani gestiti da società iscritte al Registro Imprese, i fondi pensione italiani e tutti gli Enti diversi dai precedenti che risiedono in Italia e sono soggetti all'obbligo di *reporting*.

## COME RICHIEDERE IL CODICE LEI

Il codice LEI può essere richiesto a Infocamere tramite il portale [www.lei-italy.infocamere.it](http://www.lei-italy.infocamere.it) sul quale viene compilata la richiesta inserendo dati anagrafici (per le imprese iscritte al RI le informazioni sono estratte automaticamente) e la dichiarazione relativa alla struttura societaria.

Le informazioni vengono riepilogate in una pratica che deve essere firmata digitalmente dal legale rappresentante o suo delegato e inviata tramite PEC attraverso il portale.

soggetti giuridici possono richiederlo direttamente ovvero delegando un intermediario. In questo caso sarà necessario munirsi di delega, compilando il modulo disponibile sul portale citato con copia del documento d'identità del delegante.

Il pagamento può avvenire tramite carta di credito o MAV.

Le informazioni necessarie per procedere alla richiesta sono riassunte della tabella sottostante:

| TIPOLOGIA                                    | INFORMAZIONI RICHIESTE  | DOCUMENTAZIONE DI SUPPORTO   |
|--|---|--|
| <b>Soggetti iscritti al Registro Imprese</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Codice Fiscale</li><li>• Informazioni sulla struttura societaria di controllo</li></ul>   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Eventuale bilancio consolidato per i soggetti che dichiarano di appartenere a un gruppo societario</li><li>• Eventuale documento di delega e copia del documento d'identità del delegante per le richieste tramite intermediario.</li></ul>  |
| <b>Fondi di investimento</b>                 | <ul style="list-style-type: none"><li>• Denominazione del fondo</li><li>• Codice comparto</li><li>• CF del Gestore del Fondo</li><li>• Informazioni sulla struttura societaria di controllo</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• Documento di autodichiarazione (modello disponibile sul portale LEI-Italy), compilato e firmato da un rappresentante della società di gestione del comparto, unitamente ad una scansione del documento di identità del firmatario</li><li>• Eventuale documento di delega e copia del documento d'identità del delegante per le richieste tramite intermediario.</li></ul> |
| <b>Fondi Pensione</b>                        | <ul style="list-style-type: none"><li>• Denominazione</li><li>• N° albo per fondi</li><li>• Indirizzo</li><li>• PEC</li><li>• Informazioni sulla struttura societaria di controllo</li></ul>          | <ul style="list-style-type: none"><li>• Copia del documento di identità del firmatario in corso di validità</li><li>• Documento di richiesta del Codice LEI per fondi Pensione gestione (modello disponibile sul portale LEI-Italy).</li></ul>   |
| <b>Altri Enti</b>                            | <ul style="list-style-type: none"><li>• Denominazione</li><li>• CF</li><li>• Indirizzo</li><li>• PEC</li><li>• Informazioni sulla struttura societaria di controllo</li></ul>                         | <ul style="list-style-type: none"><li>• Documentazione attestante la registrazione presso un Pubblico Registro con esplicita indicazione del Legale Rappresentante</li><li>• Copia del documento d'identità del Legale Rappresentante</li><li>• Documentazione che attesti la sussistenza dei requisiti qualora sia stato selezionato il pagamento in modalità Split Payment o Esenzione IVA.</li></ul>            |

## COSTO DEL CODICE LEI

Il costo del codice LEI è pari a 122,00 Euro per l'attivazione e di 85,40 Euro per il rinnovo annuale.

Gennaio 2018

Fonti : [www.gleif.org](http://www.gleif.org)  
[www.lei-italy.infocamere.it](http://www.lei-italy.infocamere.it)  
[www.mymoney.it](http://www.mymoney.it)