

Crema, 23 gennaio 2018

Mario Tagliaferri – *Dott. Comm. R.L.*  
Matteo Zucca – *Dott. Comm. R.L.*  
Emanuele Serina – *Dott. Comm. R.L.*

Roberta Jacobone – *Rag. Comm. R.L.*  
Giacomo Dall'Aglio – *Dott. Comm. R.L.*  
Rina Chiesa – *Dott. Comm. R.L.*  
Stefania Serina – *Dott. Comm. R.L.*  
Andrea Rizzi – *Dott. Comm.*  
Matteo Riboldi – *Dott.*

**Of counsel LEXIS**

Matteo Di Nunzio – *Rag. Comm. – R.L.*

Franco Tagliaferri – *Avvocato*  
Luisa Sangiovanni – *Avvocato*  
Beatrice Buzzella – *Avvocato*  
Silvio Duse – *Avvocato*  
Marta Bolzani – *Avvocato*  
Mario Baroni – *Avvocato*  
Stefania Ridolfo – *Avvocato*  
[www.legal-ita.eu](http://www.legal-ita.eu)

---

***Circolare n. 2/2018 – Il codice LEI***

---

Gent.mi Clienti, alcune Banche stanno chiedendo ai propri clienti non persone fisiche il Codice LEI.

Per la nuova “Normativa MIFID II”, recepita e attuata nell’ordinamento nazionale con il D. Lgs. 129/2017, gli intermediari finanziari sono tenuti al cd. **transaction reporting**, ovvero a comunicare alle Autorità competenti i **dettagli delle operazioni finanziarie effettuate su strumenti quotati, o con sottostanti quotati**, al più tardi entro la fine del giorno lavorativo seguente al loro compimento.

Per questi motivi dallo scorso **3 gennaio 2018** (con però un **periodo transitorio di sei mesi**) è necessario essere in possesso del **codice LEI**, se ed in quanto titolari di conto titoli presso un **intermediario finanziario**.

---

***Standard tecnici del codice LEI***

---

Gli *standard* tecnici definiti dalle Autorità prevedono per le persone fisiche l’indicazione del codice fiscale, mentre **per i soggetti diversi dalle persone fisiche l’indicazione dello specifico codice LEI**, acronimo di *Legal Entity Identifier*, un codice alfanumerico **univoco** (e unico per ogni soggetto) che consente di identificare, sia a livello nazionale sia internazionale, **ciascuna delle parti contraenti** delle operazioni concluse sui mercati finanziari.

---

***Modalità di assegnazione del codice***

---

Gli intermediari finanziari (Banca, SIM, etc.) devono quindi acquisire il predetto codice da ciascun soggetto diverso da persona fisica prima di dar corso a disposizioni di compravendita su strumenti finanziari oggetto dell’obbligo di comunicazione, e **in difetto dovranno astenersi dal compiere tali operazioni**.

Appare dunque necessario, per chi non ne fosse già in possesso, richiedere l’assegnazione del citato codice LEI. Il rilascio potrà essere richiesto a InfoCamere Spa collegandosi al sito internet:

[lei-italy.infocamere.it](http://lei-italy.infocamere.it), compilando e inviando l’apposito modulo *online* e, ricevuto riscontro via PEC, sottoscrivendo digitalmente il documento allegato al messaggio stesso.

Vi è inoltre la possibilità di delegare direttamente l’istituto di credito attraverso il quale si opera abitualmente per le procedure di assegnazione del codice.

Lo Studio rimane a disposizione per eventuali chiarimenti.

Cordiali saluti.

LEXIS - Dottori Commercialisti Associati