

สรุปคำถามคำตอบการประชุมชี้แจงข้อมูล End Beneficiary วันที่ 22 กันยายน 2559

ปรับปรุงล่าสุด 12 ก.ค. 2562

ลำดับ	คำถาม	คำตอบ
1. เหตุผลความจำเป็นของการรายงานข้อมูล		
1.1	วัตถุประสงค์ของการสำรวจ NR UBOs	<p>ชปท. สำรวจข้อมูล NR End Ben เพื่อประโยชน์ทางสถิติ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อยกระดับการจัดทำสถิติดูแลการชำระเงินและฐานะการลงทุนระหว่างประเทศให้มีความครบถ้วนมากขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการศึกษาและติดตามพฤติกรรมการลงทุนของ NR สำหรับใช้ประกอบการดูแลเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงิน รวมถึงการกำหนดนโยบายของ ชปท. นอกจากนี้ ยังเป็นการเพิ่มความโปร่งใสเพื่อให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลตามมาตรฐานสากลด้วย ทั้งนี้ ชปท. ไม่ได้นำข้อมูลที่ได้จากการสำรวจไปใช้สำหรับการจัดเก็บภาษีแต่อย่างใด</p> <p>อนึ่ง ชปท. ได้เตรียมการเรื่องการสำรวจข้อมูล End Ben มาระยะหนึ่งแล้ว โดยทำการศึกษาทั้งในแง่ของกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และประสบการณ์ในต่างประเทศ และเคยได้ทดลองขอข้อมูลดังกล่าวจาก Custodian ต่างๆ (เบื้องต้น) มาตั้งแต่ปี 2556 แล้ว รวมทั้ง ชปท. ได้มีการหารือกับผู้ร่วมตลาด ทั้ง ชพ. ที่เป็น Local Custodian และ NR Global Custodian บางรายเป็นระยะๆ บ้างแล้ว</p>
1.2	มีประเทศอื่นๆ ที่สำรวจข้อมูลในลักษณะนี้หรือไม่	<p>ปัจจุบันมีหลายประเทศทั้งประเทศพัฒนาแล้วและประเทศในภูมิภาคที่มีการสำรวจข้อมูล NR End Ben ซึ่งสามารถแบ่งได้เป็น 2 กลุ่มหลัก ได้แก่</p> <p>1) ประเทศที่ขอข้อมูล Pre-trade (Registration) ได้แก่ จีน อินเดีย เกาหลีใต้ บราซิล ไต้หวัน และอินโดนีเซีย</p> <p>2) ประเทศที่ขอข้อมูล Post-trade ได้แก่ อังกฤษ กลุ่ม EU สหรัฐฯ นิวซีแลนด์ ออสเตรเลีย และมาเลเซีย</p> <p>ซึ่งแต่ละประเทศก็มีวัตถุประสงค์และใช้ฐานอำนาจกฎหมายที่แตกต่างกัน บางประเทศใช้เพื่อประโยชน์ทางสถิติหรือติดตามฐานนักลงทุน บางประเทศใช้เพื่อป้องกันการฟอกเงินหรือป้องกันการหลบเลี่ยงภาษี เป็นต้น</p>
2. คำจำกัดความของข้อมูล		
2.1	ความหมายของ "ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง"	<p>สำหรับชุดข้อมูลนี้ ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง หมายถึง ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ (Nonresident) ที่เป็นเจ้าของที่แท้จริงหรือรับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการถือครอง/ลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทย ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศที่มีอำนาจในทางตรงหรือทางอ้อมในการตัดสินใจทำธุรกรรมเพื่อถือครองหรือลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทย</p>
2.2	<p>ความหมายของผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ (Nonresident)</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีที่เป็นชาวต่างชาติพิจารณาจากอะไร - กรณีสาขาที่อยู่ต่างประเทศของธนาคารพาณิชย์ไทย ชื่อตราสารไทย และนำมาฝากไว้ในบัญชีธนาคารแม่ที่ประเทศไทย ถือว่าเป็นผู้ถือ NR ที่ต้องรายงานในชุดข้อมูลนี้หรือไม่ 	<p>ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ (Nonresident) หมายถึง</p> <p>(1) บุคคลธรรมดาที่มีภูมิลำเนาในประเทศอื่นนอกประเทศไทย</p> <p>กรณีของชาวต่างชาติ ถ้าอยู่ในประเทศไทยไม่ถึง 1 ปีจะถือว่าเป็น Nonresident หากไม่ทราบระยะเวลาที่แน่นอน ให้พิจารณาจากที่อยู่ที่ใช้ในการติดต่อชาวต่างชาติรายนั้น หากที่อยู่เป็นต่างประเทศถือว่าเป็น Nonresident และหากไม่ทราบทั้งระยะเวลาที่อยู่ในไทย และที่อยู่ ให้สันนิษฐานว่าเป็น Nonresident</p> <p>(2) นิติบุคคลที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกประเทศไทย รวมถึงสาขาที่อยู่ในต่างประเทศของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยด้วย (ไม่รวม Rep office หรือสำนักงานตัวแทน)</p> <p>ดังนั้น กรณีสาขาต่างประเทศของธนาคารพาณิชย์ไทยถือเป็น Nonresident</p>

3. การรายงานข้อมูล

3.1	หากลูกค้าให้ข้อมูล Sub Account เป็น Fund จะสามารถรายงานข้อมูลถึง Fund Level โดยระบุ Sector กับประเทศของ Fund ได้หรือไม่ เนื่องจากไม่สามารถลงข้อมูลถึง Unit Holder และ Private Individual ได้	กรณีที่ได้ข้อมูลถึงระดับ Fund ก็สามารถรายงานข้อมูลแค่ระดับดังกล่าวได้ โดยระบุ Sector กับประเทศของ Fund ในรายงาน
3.2	ในส่วนของประกาศข้อ 4.2 ข้อ 2 ย่อย เรื่องการดูแลตรวจสอบข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วนนั้น ข้อมูลที่ต้องตรวจสอบหมายถึงตัวเลขที่เป็นยอดรวม ไม่ใช่ข้อมูลที่ลูกค้ารายงานเป็นประเทศและประเภทธุรกิจ ใช่หรือไม่	ผู้รายงานจะต้องตรวจสอบข้อมูลรวมของลูกค้า (ผู้ฝาก) แต่ละรายในรายงานนี้ให้ตรงกับข้อมูลยอดคงค้างตราสารหนี้จำแนกตามกลุ่มผู้ถือที่ส่งให้ ธพท. เป็นประจำ
3.3	ปัจจุบันผู้รายงานมีการส่งข้อมูลยอดคงค้างตราสารหนี้ ตราสารทุน ความถี่เป็นรายสัปดาห์ และรายเดือน อยู่แล้ว หาก ธพท. ได้รับข้อมูล End Ben ชุดใหม่นี้แล้วจะมีการยกเลิกรายงานเดิมหรือไม่	หากข้อมูลชุดนี้มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลาตามที่กำหนด ธพท. อาจพิจารณายกเลิกการจัดส่งข้อมูลการถือครองตราสารหนี้รายเดือน ของผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ ซึ่งซ้ำกับข้อมูล End Ben
3.4	เป็นไปได้หรือไม่ที่จะขอลดความถี่ในการส่งข้อมูลจากรายเดือน เป็นรายไตรมาส เพราะข้อมูลที่ได้อาจจะซ้ำกัน ทั้งนี้ เนื่องจากนักลงทุนส่วนใหญ่ถือ bond ระยะยาว ไม่ซื้อขายเปลี่ยนมือบ่อยเหมือนหุ้น ทำให้ข้อมูล End Ben จะค่อนข้างนิ่งหากเทียบเดือนต่อเดือน และจะเปลี่ยนก็ต่อเมื่อมีนักลงทุนใหม่อยากจะซื้อ bond หรือ bond นั้น redeem ไปแล้ว และต้องการ re-invest	ในระยะแรก ธพท. จะขอศึกษาข้อมูลที่จัดส่งเป็นรายเดือนก่อน หากข้อมูลการถือครองในแต่ละเดือนเปลี่ยนแปลงไม่มาก ธพท. อาจพิจารณาทบทวนความถี่ในการส่งข้อมูลอีกครั้ง
3.5	กรณีที่ขอผ่อนผันยังไม่ส่งข้อมูล End Ben จะต้องมีรายงานข้อมูลชุดนี้หรือไม่ และรายงานอย่างไร - หากผู้รายงานมีข้อมูล One level down แต่ยังไม่สามารถระบุ End Ben ได้ จะต้องมีรายงานอย่างไร และต้องขอผ่อนผันหรือไม่	<ul style="list-style-type: none"> - หากผู้รายงานไม่สามารถพัฒนาระบบหรือจัดเตรียมข้อมูลต่างๆ ได้ทันเวลา สามารถจัดทำหนังสือขออนุญาตผ่อนผันขอเลื่อนการจัดส่งข้อมูลมาที่ ธพท. ได้ตามข้อ 4.3 - หากผู้รายงานทราบข้อมูลลูกค้า One level down และประสงค์จะรายงานข้อมูล สามารถจัดส่งหนังสือขออนุญาตผ่อนผันการรายงานข้อมูลลูกค้าเป็น One level down มาที่ ธพท. - หากเป็นการขอผ่อนผันเฉพาะลูกค้าบางราย เฉพาะลูกค้าที่ได้รับอนุญาตผ่อนผัน ให้รายงานประเทศและประเภทธุรกิจ (10 กลุ่ม) ของลูกค้า (ผู้ฝาก) ส่วนลูกค้ารายอื่นให้รายงานประเทศและประเภทธุรกิจของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง

4. การผ่อนผันการส่งข้อมูล

4.1	ในกรณีที่ผู้รายงานไม่ได้รับฝากตราสารหนี้จาก NR หรือมีข้อมูลแค่บางงวด ต้องรายงานอย่างไร	<p>- กรณีที่ไม่มีข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ของ NR เป็นบางงวด ขอให้ส่งเป็น Blank data file มาในงวดที่ไม่มีข้อมูล โดยใน Blank data file มี Header row 1 บรรทัด</p> <p>- กรณีที่ไม่ได้รับฝากตราสารหนี้ (รับฝากเฉพาะตราสารทุน หรือไม่ได้ประกอบธุรกิจรับฝากหลักทรัพย์) หรือรับฝากตราสารหนี้ แต่ไม่ได้รับฝากตราสารหนี้จาก NR สามารถทำหนังสือ (ถึงผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายสถิติและข้อสนเทศ ธปท.) หรือ E-mail (มาที่ E-mail address: FIFM_Processing@bot.or.th) แจ้งให้ ธปท. ทราบ ซึ่งกรณีนี้ไม่ต้องส่ง Blank data file</p>
4.2	กรณีที่ผู้รายงานได้เคยยื่นขอผ่อนผันไม่ส่งข้อมูลเนื่องจากไม่มีข้อมูล (ตามข้อ 4.1) หากผู้รายงานประสงค์จะแจ้งว่าเริ่มมีธุรกรรมแล้วและจะเริ่มส่งข้อมูล ต้องทำอย่างไร	ให้ผู้รายงานแจ้งความประสงค์ว่าจะเริ่มส่งข้อมูล ผ่าน E-mail address : FIFM_Processing@bot.or.th
4.3	หากผู้รายงานจะขอผ่อนผันการส่งรายงาน เนื่องจากพัฒนาระบบไม่ทันหรือมีเหตุขัดข้องอื่นใด ต้องทำอย่างไร	ให้ทำหนังสือถึงผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายสถิติและข้อสนเทศ ธปท. โดยระบุเหตุผล ระยะเวลาที่ขอผ่อนผัน และลงนามโดยผู้มีอำนาจ พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ธปท. จะพิจารณาผ่อนผันตามที่เห็นสมควร และตอบกลับภายใน 30 วันนับจากวันที่เอกสารครบถ้วน
4.4	การขอผ่อนผันต้องส่งเอกสารล่วงหน้ากี่วัน	ขอให้ส่งเอกสารขอผ่อนผันอย่างน้อย 30 วันก่อนวันที่จะต้องเริ่มจัดส่งรายงาน
4.5	กรณีที่ผู้รายงานขอยื่นผ่อนผันแล้ว ยังไม่รับอนุมัติหรือตอบกลับจาก ธปท. ภายใน 30 วัน สถาบันจะมีความผิดหรือไม่ อย่างไร	ธปท. จะแจ้งผลพิจารณาผ่อนผันภายใน 30 วันนับจากวันที่เอกสารครบ
4.6	ผู้รายงานสามารถยื่นขอผ่อนผันโดยใช้ช่องทาง ECARS ได้หรือไม่	ระบบ ECARS เป็นระบบที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตตามกฎหมายควบคุมการแลกเปลี่ยนเท่านั้น ไม่รองรับการขอผ่อนผันการรายงานข้อมูลชุดนี้ ดังนั้น การขอผ่อนผันการส่งรายงานชุดนี้จะต้องจัดทำหนังสือส่งถึง ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายสถิติและข้อสนเทศ (รายละเอียดตามข้อ 4.3)
4.7	หากลูกค้าได้รับอนุญาตให้ผ่อนผันการส่งข้อมูลผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง แต่เมื่อใกล้ครบกำหนด ลูกค้าพัฒนาระบบแล้วไม่ทันหรือยังไม่พร้อมที่จะส่งข้อมูล จะขอผ่อนผันเพิ่มได้หรือไม่	หากมีเหตุการณ์ที่ลูกค้าทราบว่าทำให้จัดทำข้อมูลไม่ทันตามที่กำหนดก็สามารถยื่นผ่อนผันเพิ่มได้ โดย ธปท. จะพิจารณาตามที่เห็นสมควร
4.8	ผู้รายงานขอให้ ธปท. เลื่อนการเริ่มจัดส่งข้อมูล End Ben ที่กำหนดให้จัดส่งข้อมูลงวดมกราคม 2560 ออกไป เนื่องจาก Custodian ได้ปิดงบประมาณของการทำ IT แล้ว จะต้องรออนุมัติงบประมาณใหม่ และ ผู้รายงานขอชุด Functional Spec ของ ธปท. ใหนึ่งก่อนและต้องจัดส่ง spec ไปให้ลูกค้าด้วย เนื่องจากไม่ได้เป็นฐานข้อมูลที่อยู่ในระบบของ Custodian และขอเวลาพัฒนาระบบอีก 9 เดือนนับจากวันที่ Spec นี้	หากผู้รายงานไม่สามารถพัฒนาระบบหรือจัดเตรียมข้อมูลต่างๆ ได้ทันเวลา ธปท. ได้เปิดโอกาสให้ขอผ่อนผันอยู่แล้ว โดยขอให้สถาบันระบุเหตุผลความจำเป็นและระยะเวลาที่ขอผ่อนผัน โดยขอให้แยกจัดส่งหนังสือเป็นรายสถาบัน เพื่อให้ ธปท. พิจารณาเป็นราย ๆ
4.9	ผู้รายงานขอให้ ธปท. เลื่อนการจัดส่งข้อมูล End Ben เป็นภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดไป เนื่องจากผู้รายงานต้องจัดส่งไฟล์ของ ธปท. ไปให้ลูกค้ากรอกโดยเฉพาะลูกค้าที่ยังเป็น Omnibus ซึ่งต้องใช้เวลาในการรวบรวมข้อมูล	ในระยะแรก หากผู้รายงานไม่สามารถจัดส่งข้อมูลภายในวันที่ 10 ของเดือนถัดไปได้ ขอให้ทำเรื่องขอผ่อนผันโดยระบุเหตุผลความจำเป็นและระยะเวลาที่ขอผ่อนผัน (รายละเอียดตามข้อ 4.3) โดย ธปท. จะพิจารณาเป็นรายกรณี
4.10	ผู้รายงานมีปัญหาเรื่อง consolidate ข้อมูลจากลูกค้า ดังนั้น จึงขอเสนอจัดส่งข้อมูลให้ ธปท. 2 ไฟล์ ดังนี้ 1. ไฟล์ที่ automate มาจากระบบของ Local Custodian 2. ไฟล์ที่ลูกค้าให้มา ซึ่ง Custodian ไม่สามารถ validate ข้อมูลได้ ทำได้เพียง reconcile กระทบยอดรวมให้ได้เท่านั้น (ไม่สามารถ validate ว่าเป็น sector ไต NR ชนิดใด เนื่องจากธนาคารไม่มีฐานข้อมูล)	สำหรับการจัดส่งข้อมูล ขอให้จัดส่งแค่ไฟล์เดียว โดยผู้รายงานสามารถ copy ข้อมูลจากลูกค้ามา paste ได้เลย โดยชื่อผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (ถ้ามี) สามารถข้ามกันได้ หรือกรณีที่ไม่มีชื่อผู้รับประโยชน์ที่แท้จริงให้เว้นว่างได้ แต่ขอให้ระบุ Sector และ Country มาให้ส่วนการ validate ข้อมูล ธปท. จะ validate เฉพาะข้อมูลรวมของลูกค้า (ผู้ฝาก) แต่ละราย หากผู้รายงานตรวจสอบข้อมูลที่ลูกค้ารายงานเท่ากับข้อมูลการถือครองของลูกค้าที่ฝากไว้กับผู้รายงานก็สามารถจัดส่งข้อมูลนั้นให้ ธปท. ได้

5. การบังคับใช้กฎหมาย/อื่นๆ		
5.1	หากผู้รายงานไม่ส่งข้อมูลผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงให้ ธปท. จะมีความผิดหรือไม่ อย่างไร หรือผู้รายงานไม่สามารถบังคับลูกค้ำ (ในกรณีที่เป็น Omnibus Level) ให้รายงานข้อมูลดังกล่าว ธปท.จะมีบทลงโทษอย่างไร	การสำรวจข้อมูลดังกล่าวมีลักษณะเป็นการขอความร่วมมือเป็นหลัก แต่หาก Custodian ไม่ยอมเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูล ธปท. ก็มีกระบวนการพิจารณา โดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายที่มีอยู่ตามมาตรา 63 ในพรบ. ธปท. กฎหมายนี้ใช้บังคับกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับการถือครองตราสารหนี้ของผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ ดังนั้น ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกรายจะต้องปฏิบัติตาม หากลูกค้ำ หรือผู้ที่มีหน้าที่รายงานข้อมูลมีเหตุผลความจำเป็นไม่สามารถจัดส่งข้อมูลให้ได้ สามารถยื่นขอผ่อนผัน โดย ธปท. จะพิจารณาตามที่เห็นสมควร
5.2	กรณีลูกค้ำ Nonresident ถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยเป็น Scrip และอยู่ในมือลูกค้ำเอง ธปท. จัดเก็บข้อมูลอย่างไร	ปัจจุบัน ธปท. ได้รับข้อมูลดังกล่าวจากนายทะเบียน
5.3	ลูกค้ำต่างชาติมีข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อมูล End Ben ที่ให้ ธปท. ว่าเกี่ยวข้องกับ Capital Gain Tax หรือไม่ เนื่องจากลูกค้ำต่างชาติที่เปิดบัญชีไว้สำหรับ trade bond จัดอยู่ในกลุ่มที่ไม่ต้องจ่ายภาษี	วัตถุประสงค์การรายงานข้อมูล End Ben ไม่เกี่ยวข้องกับภาษี แต่เป็นการจัดเก็บข้อมูลเพื่อ Financial Stability
6. การปรับปรุงการรายงานตามหนังสือเวียนที่ ผบข.(ว.) 38/2562 ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2562		
6.1	การปรับปรุงเงื่อนไขการรายงานชื่อผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (End Beneficiary)	การรายงานข้อมูลข้อมูลยอดคงค้างการถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ในส่วนของรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (ตามคำจำกัดความในข้อ 2.1) ที่ต้องรายงานมีดังนี้ 1. End Beneficiary Institutional Sector 2. End Beneficiary Country Code 3. End Beneficiary Legal Id 4. End Beneficiary Legal Unique Id Type 5. End Beneficiary Full Legal Name มีการปรับปรุงเงื่อนไขการรายงานเฉพาะข้อ 3 - 5 โดยกำหนดให้มีค่าเสมอ ห้ามเป็นค่าว่าง นับตั้งแต่งวดข้อมูลเดือน กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
6.2	การขอผ่อนผันการรายงานข้อมูลเนื่องจากพัฒนาระบบไม่ทันหรือมีเหตุขัดข้องอื่นใด ต้องทำอย่างไร	ในกรณีที่มีเหตุผลจำเป็นอันสมควรที่ทำให้ธนาคารพาณิชย์และบริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่เป็นผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยไม่สามารถจัดทำหรือส่งรายงานข้อมูลให้แก่ ธปท. ตามแบบรายงานที่ปรับปรุงใหม่ได้ภายในเวลาที่กำหนดตามวรรคก่อน ให้ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์รายนั้นแจ้งเหตุผลความจำเป็นต่อ ธปท. เป็นหนังสือภายในวันที่ 22 กรกฎาคม 2562 ซึ่ง ธปท. อาจพิจารณาผ่อนผันให้ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์จัดทำรายงานข้อมูลตามเงื่อนไขและแบบรายงานเดิม ให้ทำหนังสือถึงผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารจัดการข้อมูล ธปท. โดยระบุเหตุผล ระยะเวลาที่ขอผ่อนผัน และลงนามโดยผู้มีอำนาจ พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และธปท. จะพิจารณาผ่อนผันตามที่เห็นสมควร และตอบกลับภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 (รายละเอียดขั้นตอนการขอผ่อนผันตามคู่มือสำหรับประชาชนที่ BOT website ภายใต้หัวข้อ สถิติ > การรับส่งข้อมูลกับ ธปท. > ข้อมูลแบบสำรวจ > คู่มือสำหรับประชาชน)
6.3	ธปท. ขอให้รายงานรหัส Legal Entity Identifier (LEI) ในรายการ End Beneficiary Legal Id หากผู้ลงทุนไม่มี หรือไม่แจ้ง ผู้รายงานจะต้องรายงานอย่างไร	ธปท. ขอให้ผู้รายงานสอบถามผู้ลงทุนหรือ Global Custodian ที่เป็นผู้ลงทุนแทนเพื่อให้ได้รหัส Legal Entity Identifier (LEI) ของผู้ลงทุนที่แท้จริง (End Beneficiary) ซึ่งเป็นรหัสมาตรฐานที่สามารถอ้างอิงได้ในทุกประเทศ อย่างไรก็ตาม หากผู้ลงทุนไม่มีรหัส LEI สามารถใช้รหัสอื่นๆ ตามที่ได้ระบุในเอกสาร Data File Manual ได้