

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991 "Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare" - 24° aggiornamento del 25 maggio 2021.

Con il presente aggiornamento vengono modificate le segnalazioni di vigilanza delle SIM al fine di:

- a) allineare la rappresentazione segnaletica di alcune categorie di attività finanziarie (conti correnti e depositi a vista verso banche) a quanto previsto per le segnalazioni statistiche di vigilanza delle banche;
- b) rivedere alcuni dettagli informativi per allinearli al quadro normativo comunitario di riferimento (MIFID II, ITS *on supervisory reporting*) e agli sviluppi intervenuti nell'ambito dell'intermediazione finanziaria (ad esempio, l'introduzione di informazioni sul servizio di investimento "gestione di sistemi organizzati di negoziazione");
- c) aggiornare i riferimenti normativi, in particolare nelle disposizioni relative alle esposizioni creditizie deteriorate, mediante il richiamo al Regolamento (UE) 451/2021 che sostituisce il Regolamento (UE) 680/2014.

Una descrizione dei principali interventi è riportata in allegato.

L'aggiornamento è stato oggetto di consultazione pubblica, a fronte della quale non sono state ricevute osservazioni. Pertanto, non è stato predisposto il resoconto della consultazione.

Le innovazioni decorrono dal 30 giugno 2021.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI INTERVENTI

Avvertenze Generali

Vengono aggiornati, nelle Avvertenze generali, i riferimenti al nuovo Regolamento di esecuzione (UE) 451/2021 che disciplina il trattamento segnaletico delle esposizioni creditizie deteriorate.

Schemi segnaletici

Con riferimento agli schemi segnaletici individuali delle SIM viene:

- modificato il dettaglio informativo della voce 44111 “altre informazioni sulle attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: crediti verso banche”, sottosezione I.3, relativo alle forme tecniche “conto correnti e depositi vincolati”, fornendo evidenza separata ai depositi (rinominati “depositi a scadenza”);
- adeguata l’informativa richiesta per le voci relative alle commissioni attive e passive della sottosezione II.2 (43962; 43912; 44130) mediante:
 - i) ripartizione della sottovoce relativa alla “negoziazione di strumenti finanziari” nei due servizi di investimento previsti dalla MIFID II: “negoziazione per conto proprio” ed “esecuzione di ordini per conto dei clienti”;
 - ii) ridenominazione della sottovoce “raccolta ordini” in “ricezione e trasmissione di ordini di uno o più strumenti finanziari”;
 - iii) introduzione di una nuova sottovoce relativa all’attività di gestione di sistemi organizzati di negoziazione nella voce 43962. La stessa sottovoce è stata inoltre inserita nella voce delle spese del personale (44131).

Sono altresì introdotte due nuove voci relative all’attività di gestione di cui al punto iii):

- a) numero di addetti ripartiti per dirigenti e funzionari, personale dipendente e personale non dipendente (sottosezione II.2, voce 44149);
- b) volumi scambiati e inoperatività del mese (sezione IV, voce 41423).

Analoghe modifiche sono state apportate negli schemi segnaletici dei gruppi di SIM per le seguenti voci: 45226 “Altre informazioni sulle attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: crediti verso banche”; 45414 “Commissioni attive”; 45324 “Commissioni passive”. La nuova informativa è limitata alla richiesta dei soli volumi scambiati relativi all’attività di gestione di sistemi organizzati di negoziazione (voce 45788).