

Comunicazione del 14 luglio 2017 - Istruzioni operative per le segnalazioni dei dati in materia di attività vincolate.

Si fa seguito alla comunicazione del 22 giugno 2016 con la quale è stata illustrata la pianificazione del passaggio verso l'adozione delle modalità di gestione, rappresentazione e trasmissione delle segnalazioni di vigilanza secondo le istruzioni e gli schemi forniti dalla *European Banking Authority* (EBA).

Sulla base di tale pianificazione, per le rilevazioni trimestrali sulle attività vincolate¹ le nuove modalità saranno adottate a partire dalla data contabile del 30 settembre 2017, da trasmettere entro l'11 novembre. Contestualmente le preesistenti survey INFOSTAT E1 e EY verranno dismesse.

Le predette rilevazioni dovranno quindi essere trasmesse secondo il modello di rappresentazione dei dati *Data Point Model (DPM)* e la correlata tassonomia XBRL², seguendo le regole di compilazione previste dall'EBA (*EBA XBRL Filing Rules*). La segnalazione sulle attività vincolate riguarda il modulo³ "AE_Con" per la segnalazione consolidata di gruppi bancari e gruppi di SIM, a cui corrisponde la nuova survey INFOSTAT "AEC", e il modulo "AE_Ind" per la segnalazione individuale di banche e SIM, a cui corrisponde la nuova survey INFOSTAT "AEI".

Si evidenzia che per le SIM e i gruppi di SIM si tratta delle prime rilevazioni da trasmettere secondo le nuove modalità.

Coerentemente le disposizioni segnaletiche armonizzate presenti nelle Circolari n. 286 e 154 e riferite alle segnalazioni in materia di attività vincolate devono considerarsi abrogate a partire dalla data contabile del 30 settembre 2017. Tale modifica sarà recepita nelle predette Circolari alla prima favorevole occasione. Si precisa che per le date contabili antecedenti le eventuali rettifiche da parte degli enti segnalanti dovranno continuare ad essere trasmesse in formato matriciale, all'interno delle preesistenti basi informative E1 e EY.

Riguardo alle nuove modalità XBRL, si richiama l'attenzione sulla circostanza che la possibilità di trasmettere flussi di "rettifica" non è prevista; pertanto, nel caso in cui si renda necessario effettuare revisioni, dovrà essere prodotta una segnalazione completa in sostituzione della precedente. Inoltre si fa presente che nel nuovo sistema le segnalazioni dovranno essere compilate utilizzando, nell'ambito del file XBRL, il codice LEI⁴ dell'intermediario in luogo del codice ABI. Si comunica altresì che la funzionalità di data entry non sarà più disponibile.

La segnalazione deve essere trasmessa mediante la piattaforma INFOSTAT, per la quale sono valide le medesime credenziali di accesso già in uso. Per tutte le questioni inerenti all'accesso a INFOSTAT e all'uso dei relativi servizi è possibile fare riferimento all'help desk del Servizio Rilevazioni ed Elaborazioni Statistiche (indirizzo e-mail: rdvi.helpdesk@bancaditalia.it; tel. 0647926459).

Eventuali richieste di chiarimenti sulla compilazione delle segnalazioni andranno inoltrate alla casella funzionale segnalazioni_eba_its@bancaditalia.it. Le risposte ai quesiti di interesse

¹ Le segnalazioni riguardanti le attività vincolate sono definite all'interno del Regolamento di esecuzione (UE) n. 680/2014.

² Si rimanda al sito dell'EBA per i documenti di riferimento (<https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/implementingtechnical-standard-on-supervisory-reporting-data-point-model->).

³ Per "modulo" si intende una specifica rilevazione, ciascuna composta da uno o più *template*. Per ciascun modulo e una specifica data di riferimento, i segnalanti sono tenuti ad inviare un file istanza XBRL.

⁴ Il codice Legal Entity Identifier è composto da 20 cifre alfanumeriche ed è volto a individuare, su scala globale, ciascuna azienda operante sui mercati finanziari (si veda <https://www.gleif.org/en/lei-data/access-and-use-lei-data>).

generale saranno pubblicate in forma di F.A.Q. sul sito web della Banca d'Italia⁵, a beneficio di tutti i segnalanti.

Per quesiti sulla normativa segnaletica si rinvia al sistema di “Questions and Answers” dell'EBA.

⁵ <https://www.bancaditalia.it/statistiche/raccolta-dati/segnalazioni/eba-its/>.