



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

F.A.Q. - Segnalazioni EBA-ITS

Grandi esposizioni e rischio di concentrazione

(basi informative *LEXC-LEXI-LECF-LEIF*)

Per quesiti sulle modalità tecnico-operative delle segnalazioni che non trovano risposta in queste FAQ si invita a scrivere a segnalazioni_EBA_ITS@bancaditalia.it

1. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. A partire da quando è necessario produrre le segnalazioni sulle grandi esposizioni e il rischio di concentrazione secondo le modalità DPM/XBRL?

A. Le nuove modalità segnaletiche devono essere adottate a partire dalla data contabile del 30 settembre 2018. Contestualmente queste informazioni non fanno più parte delle basi informative 1 e Y, le quali restano in vigore per i restanti ambiti informativi (soggetti collegati, voce 58885, segnalazioni prudenziali delle SIM escluse dall'ambito di applicazione del pacchetto CRR/CRDIV). Inoltre le basi informative 1 e Y continuano ad essere utilizzate per eventuali rettifiche relative a date contabili precedenti.

Le nuove basi informative LEXI e LEXC non devono essere inviate dalle SIM che soddisfano i criteri stabiliti all'articolo 95, paragrafo 1, o all'articolo 96, paragrafo 1, del Regolamento (UE) n. 575/2013 e dai gruppi di SIM che comprendono soltanto tali SIM e imprese ausiliarie (cfr. articolo 388 del Regolamento (UE) n. 575/2013).

Ricordiamo infine che le basi informative 1F e YF sono sostituite, rispettivamente, dalle basi informative LECF e LEIF a partire dalla data contabile del 30 settembre 2018. Le due basi informative in formato matriciale continuano ad essere utilizzate per eventuali rettifiche relative a date contabili pregresse (fino al 30 giugno 2018).

2. LEXC - LEXI - LECF - LEIF (*aggiornamento 30/06/2021*)

Q. Dove è possibile reperire le fonti normative, i riferimenti agli schemi segnaletici e le istruzioni di compilazione per le nuove basi informative?

A. La fonte normativa di riferimento è il Regolamento UE n.ro 451/2021 e successivi emendamenti. Per gli intermediari finanziari ex art. 106 T.U.B. (basi informative LECF e LEIF) gli obblighi segnaletici sono inoltre definiti nella Circolare n. 286 della Banca d'Italia.

3. LEXC - LEXI - LECF – LEIF

Q. Dove è possibile reperire le istruzioni tecniche per poter produrre la segnalazione secondo le modalità DPM/XBRL?

A. Per le istruzioni tecniche sulla produzione delle segnalazioni Corep è possibile fare riferimento alla documentazione pubblicata sul [sito EBA](#).

Per una descrizione dei documenti disponibili è possibile consultare il “[Quadro sinottico documenti EBA](#)” pubblicato all’interno della pagina “Segnalazioni armonizzate di Vigilanza e di Risoluzione (DPM/XBRL)”.

4. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. È necessario dotarsi di nuove credenziali sul portale Infostat per inviare le nuove basi informative?

A. No, le segnalazioni delle nuove basi informative devono essere prodotte tramite la piattaforma Infostat per la quale sono valide le medesime credenziali di accesso già in uso.

5. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. È possibile utilizzare la funzionalità di *data entry* presente sulla piattaforma Infostat per adempiere agli obblighi segnaletici relativi alle nuove basi informative?

A. No, la funzionalità di *data entry* non è disponibile per le basi informative LEXC e LEXI. Per produrre le segnalazioni è necessario inviare un file in formato XBRL. La funzionalità di *data entry* continuerà ad essere disponibile per le basi informative 1, Y, 1F e YF.

6. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. Verrà fornito un raccordo tra il vecchio schema matriciale e il nuovo formato?

A. No, non verrà reso disponibile un raccordo tra il vecchio e il nuovo formato di raccolta.

7. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. Verrà definito dalla Banca d’Italia un tracciato per compilare la segnalazione, come per le precedenti basi informative 1, Y, 1F e YF?

A. No, le istruzioni per la compilazione della segnalazione in formato XBRL sono disponibili sul sito dell’EBA (cfr. Q&A n. 3).

8. LEXC - LEXI - LECF - LEIF

Q. Come va compilato il template C 00.01?

A. Il template C 00.01 “Natura della segnalazione (COREP)” è un template obbligatorio: ogni file XBRL inviato per le survey LEXC e LEXI deve contenere l’indicazione positiva del *filing indicator* (cfr. EBA filing rules v. 4.2) del template C 00.01. Il template deve essere valorizzato con i due *data point* richiesti: il primo si riferisce alla “Disciplina contabile” e il secondo al “Livello di segnalazione”.

9. LEXC – LEXI - LECF - LEIF (*aggiornamento 30/06/2021*)

Q. Come sono identificate le singole controparti e la capogruppo per gruppi di clienti connessi?

A. A partire dal DPM 3.0 l’individuazione delle singole controparti e della capogruppo per i gruppi di clienti connessi deve essere effettuata tramite il codice LEI, o in sua mancanza, tramite il codice identificativo dei soggetti registrati nell’Anagrafe dei soggetti della Banca d’Italia (“codice censito”; cfr. Circolare 302). Fino al DPM 2.9 continua a dover essere utilizzato solo il codice censito.

Il codice censito va riportato nel file XBRL secondo il formato costituito da 11 cifre senza il carattere di controllo. Si conferma che: a) nei casi in cui il segnalante, per le esposizioni verso gli schemi di investimento, debba segnalare un “cliente ignoto” (definito nel Reg. UE n.ro 1187/2014) è previsto l’utilizzo del codice identificativo “99999999994”; b) nel caso eccezionale in cui non si dovesse disporre del codice censito in tempo utile per le segnalazioni, è consentito l’utilizzo temporaneo del codice “99999999997”; l’ente segnalante è tenuto ad effettuare le opportune rettifiche non appena il predetto codice diviene disponibile.

10. LEXC – LEXI - LECF – LEIF

Q. Come devono essere compilate le informazioni anagrafiche delle controparti nel template C 27.00 per i gruppi di clienti connessi?

A. Si rimanda al documento “*Reporting in large exposures templates*” presente sul portale Infostat fra i link utili riportati per le basi in oggetto.

11. LEXC – LEXI - LECF – LEIF

Q. Come devono essere compilate le informazioni anagrafiche delle controparti nel template C 27.00 nel caso specifico di “cliente ignoto”?

A. Si rimanda al documento “*Reporting in large exposures templates*” presente sul portale Infostat fra i link utili riportati per le basi in oggetto.

12. LEXC – LEXI - LECF – LEIF

Q. Quali esposizioni devono essere riportate all'interno della segnalazione?

A. Si rimanda al documento *"Reporting in large exposures templates"* presente sul portale Infostat fra i link utili riportati per le basi in oggetto.

12. LEXC – LEXI - LECF – LEIF (*aggiornamento 30/06/2021*)

Q. Quale versione del DPM deve essere utilizzata per le segnalazioni con data di riferimento 30/06/2021?

A. Per le basi LEXC/LEXI, a partire dalla data di riferimento del 30/06/2021 è applicabile il DPM 3.0. Per le basi LECF/LEIF, continua ad essere applicabile il DPM 2.9.