



Circolare 140 dell'11 febbraio 1991 "Istruzioni relative alla classificazione della clientela" - 5° Aggiornamento.

Con il presente aggiornamento vengono modificate le istruzioni per la classificazione della clientela da adottare per la produzione delle segnalazioni da inviare alla Banca d'Italia.

Le modifiche sono motivate dall'esigenza di recepire le novità introdotte dal nuovo *Regolamento delle statistiche sui bilanci delle istituzioni finanziarie monetarie* (BCE/2021/2) nonché alcune previsioni normative intervenute successivamente al precedente aggiornamento che garantiscono l'allineamento con la classificazione prevista dal Sistema europeo dei conti 2010 (SEC 2010).

Si riportano di seguito le principali novità:

- introduzione di nuovi sottogruppi per la classificazione delle Imprese di Investimento Sistemiche residenti e non residenti;
- introduzione di nuovi sottogruppi per la classificazione delle holding di partecipazione e operative, delle istituzioni captive diverse dalle holding e degli altri ausiliari finanziari, in sostituzione dei sottogruppi attualmente utilizzati per classificare genericamente le altre società finanziarie, comprese le holding e le istituzioni captive;
- creazione di un nuovo sottogruppo per le "Società di partecipazione (holding) di gruppi finanziari e non finanziari" che elimina la distinzione tra "Società di partecipazione (holding) di gruppi finanziari" e "Società di partecipazione (holding) di gruppi non finanziari";
- creazione di un sottogruppo specifico per le controparti centrali di compensazione residenti nel sotto settore "Altri intermediari finanziari" e di un nuovo sottogruppo per gli "Enti preposti al funzionamento dei mercati";
- spostamento del sottogruppo "Fondazioni Bancarie" nel sotto settore "Ausiliari finanziari";
- introduzione del riferimento alle società di investimento a capitale fisso (SICAF) nella definizione del sottogruppo "Fondi comuni di investimento mobiliare e Società di investimento a capitale variabile (SICAV)", e di un chiarimento sulla classificazione dei fondi comuni di investimento multi-comparto italiani (cd. Umbrella fund) e delle SICAV e SICAF nel sotto settore "Fondi di



investimento diversi dai fondi comuni monetari" e nel sottogruppo "Altri ausiliari finanziari" del sottosettore "Ausiliari finanziari;

- introduzione di un chiarimento nel sottosettore "Imprese di assicurazione" sul perimetro dei soggetti che ne fanno parte.

Le modifiche di cui al presente aggiornamento entrano in vigore a partire dal 1° gennaio 2022.

Sulle modifiche proposte non è stato necessario effettuare l'analisi di impatto né la consultazione pubblica, in linea con quanto stabilito nell'art. 8, commi 3 e 1 lett. c) del provvedimento normativo del 9 luglio 2019 *"Regolamento recante la disciplina dell'adozione degli atti di natura normativa o di contenuto generale della Banca d'Italia nell'esercizio delle funzioni di vigilanza, ai sensi dell'articolo 23 della legge 28 dicembre 2005, n. 262"*, trattandosi di modifiche necessarie per l'adeguamento a una fonte normativa superiore e che non comportano impatti significativi per i destinatari.