

**SEGNALAZIONE “SOGGETTI COLLEGATI”:
GLI ADEGUAMENTI PUMA2**

Roma, aprile 2013

INDICE

<i>PREMESSA</i>	5
1. <i>INDICAZIONI PER LA PREDISPOSIZIONE DELL'INPUT</i>	6
1.1. <i>Tabella di corredo dei soggetti collegati (TCOR41)</i>	6
2. <i>FUNZIONI EXTRA-TABELLARI</i>	7

PREMESSA

Con l'emanazione del 9° aggiornamento della Circolare 263 (Titolo V, Capitolo V) e con il 15° aggiornamento della Circolare 155 è stata introdotta la nuova segnalazione in materia di "attività di rischio e conflitti di interessi delle banche e dei gruppi bancari nei confronti di soggetti collegati".

Le banche segnaleranno, nell'ambito della base informativa prudenziale Y, le informazioni relative ai soggetti collegati con le seguenti modalità:

- *attività di rischio* a partire dalla data contabile del 31 marzo 2013, con periodicità trimestrale;
- le *operazioni* a partire dalla data contabile del 31 dicembre 2013 con periodicità annuale;
- le *operazioni rilevanti* a partire dalla data contabile del 31 marzo 2013 con periodicità trimestrali;

Il gruppo interbancario PUMA2 ha ritenuto di poter utilizzare una parte del processo finalizzato alla segnalazione dei grandi rischi¹ per produrre le informazioni relative alle attività di rischio. Le altre due aree informative (operazioni e operazioni rilevanti) saranno sviluppate con modalità input/output in quanto trattano dati di flusso.

¹ Si è reso necessario integrare le FTD intermedie e finale del portafoglio di negoziazione di vigilanza con ulteriori dettagli informativi (cfr. F11_5) senza richiedere tuttavia nuove informazioni di input.

1. INDICAZIONI PER LA PREDISPOSIZIONE DELL'INPUT

1.1. Tabella di corredo dei soggetti collegati (TCOR41)

Il processo Puma2 per la produzione delle segnalazioni sulle attività di rischio verso soggetti collegati è imperniato sulla tabella anagrafica TCOR41 (cfr. aggiornamento del Manuale tecnico-funzionale) nella quale le banche devono censire tutti i collegamenti previsti dalla normativa.

La suddetta tabella deve accogliere tutti i soggetti collegati; per ogni soggetto collegato devono essere censiti separatamente la parte correlata e i relativi soggetti connessi, identificati dai rispettivi codici identificativi aziendali², che possono fungere entrambi da chiave di accesso alla tabella stessa.

Nell'inserire il record di una parte correlata occorre alimentare nel CODICE PARTE CORRELATA il "codice identificativo cliente" relativo alla parte correlata, il valore '9999999999333' nel campo CODICE SOGGETTO CONNESSO e impostare a 9 la TIPOLOGIA SOGGETTO CONNESSO. Nell'inserire, invece, il record di un soggetto connesso, occorre alimentare il campo COD. PARTE CORRELATA con il "codice identificativo cliente" relativo alla parte correlata cui il soggetto è connesso, e il campo COD. SOGGETTO CONNESSO con il "codice identificativo cliente" del soggetto connesso stesso. In entrambi i casi deve comunque essere alimentato il campo PARTE CORRELATA NON FINANZIARIA, da

² Il "codice identificativo aziendale" deve corrispondere al valore del campo 00030 presente sulle FTD dei Grandi Rischi (05800.00, 05804.XX, 05806.XX).

valorizzare a 0 se la parte correlata non è finanziaria oppure a 1 per le altre parti correlate.

E' previsto, inoltre, il campo FIDO MASSIMO CONCEDIBILE che deve essere alimentato dalle sole banche di credito cooperativo nel caso in cui la parte correlata sia esponente aziendale e socio della banca stessa (TIPOLOGIA PARTE CORRELATA=2 e TIPOLOGIA SOGGETTO CONNESSO=9); tale importo è infatti funzionale alla generazione della voce 59650.16.

2. FUNZIONI EXTRA-TABELLARI

La produzione delle informazioni relative alle attività di rischio utilizza una parte del processo finalizzato alla segnalazione dei grandi rischi ed è imperniata sulla nuova funzione F37 - TRATTAMENTO ESPOSIZIONI VERSO SOGGETTI COLLEGATI (cfr. aggiornamento del Manuale tecnico-funzionale).

Tale funzione, che opera al termine della funzione F11_5 (opportunamente modificata, cfr. aggiornamento del Manuale tecnico-funzionale) e prima del compattamento, ha lo scopo di generare le FTD 59650.XX e 59652.00 con i dettagli informativi richiesti.

