

**AGGIORNAMENTI DELLE SEGNALAZIONI  
DELLE BANCHE E DEGLI ALTRI  
INTERMEDIARI VIGILATI -  
ALLINEAMENTO AL FINREP DPM 3.0**

(bozza)

Roma, aprile 2021

## INDICE

<b><i>PREMESSA</i></b>	<b><i>3</i></b>
<b><i>1. LE MODIFICHE DA APPORTARE ALLA DOCUMENTAZIONE PUMA</i></b>	<b><i>5</i></b>
<b><i>1.1 Immobili e OICR immobiliari</i></b>	<b><i>5</i></b>
<b><i>1.2 Conto economico</i></b>	<b><i>5</i></b>
<b><i>1.3 Interventi previsti nel database PUMA</i></b>	<b><i>5</i></b>

## PREMESSA

Il 2 febbraio 2021 la Banca d'Italia ha posto in consultazione le proposte di modifica alle seguenti Circolari: Circolare n. 115 del 7 agosto 1990 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni di vigilanza su base consolidata"; Circolare n. 272 del 30 luglio 2008 "Matrice dei conti"; Circolare n. 148 del 2 luglio 1991 "Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare"; Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993 "Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio"; Circolare n. 217 del 5 agosto 1996 "Manuale per la compilazione delle Segnalazioni di Vigilanza per gli Intermediari Finanziari, per gli Istituti di pagamento e per gli IMEL".

Le modifiche riguardano:

- a) l'allineamento della rappresentazione segnaletica di alcune categorie di attività finanziarie (i depositi a vista verso banche e banche centrali e i crediti *impaired* acquisiti e originati) a quanto già previsto per le segnalazioni armonizzate europee (FINREP);
- b) l'introduzione negli schemi segnaletici di alcune nuove voci finalizzate a soddisfare esigenze di vigilanza micro e macro-prudenziale (per le banche, dettagli informativi aggiuntivi sulla qualità del credito; per gli intermediari finanziari di cui all'art. 106 del TUB, informazioni necessarie per la verifica del limite all'assunzione di partecipazioni e immobili prevista dalla disciplina prudenziale);
- c) l'adeguamento di alcuni dettagli informativi a quanto previsto dal quadro normativo comunitario di riferimento (MIFID II, ITS on *supervisory reporting*) nonché agli sviluppi intervenuti nell'ambito dell'intermediazione finanziaria;

La procedura di consultazione si è conclusa il 3 aprile 2021.

La prima data di riferimento per la segnalazione è il 30 giugno 2021.

## **1. LE MODIFICHE DA APPORTARE ALLA DOCUMENTAZIONE PUMA**

### **1.1 Immobili e OICR immobiliari**

Tra le modifiche poste in consultazione vi è l'inserimento nella Circolare 217 di una nuova voce per la segnalazione degli immobili che contribuiscono alla determinazione del margine disponibile per investimenti in partecipazioni e in immobili secondo quanto stabilito dalle vigenti disposizioni di vigilanza (Circolare n. 288/2015).

In particolare, è stata prevista una specifica sottovoce per le quote di OICR immobiliari non negoziate in mercati regolamentati. Al fine di individuare le quote di OICR immobiliari viene inserito uno specifico attributo nella TCOR 28 - TABELLA TITOLI (ULTERIORI INFORMAZIONI DI COMPLEMENTO ALLA TCOR14).

### **1.2 Conto economico**

Successivamente alla pubblicazione dei testi definitivi delle circolari sarà rivisto il file Excel "Raccordo conto economico".

### **1.3 Interventi previsti nel database PUMA**

Dall'analisi dei testi normativi non risulterebbe necessario arricchire l'input PUMA.

Verrà, invece, rivista la generazione delle basi A2, W2, EP, M2, 3, 4.