

SERVIZIO STUDI E GESTIONE DATI
DIVISIONE RILEVAZIONE E GESTIONE DELLE INFORMAZIONI

Rifer. a nota n. del Alle Imprese di assicurazione con sede legale in Italia
Loro Sedi
ITALIA

Classificazione IV 3 1

All.ti n. Alle Imprese di assicurazione e riassicurazione operanti
in Italia in regime di stabilimento
Loro Sedi
ITALIA

Alle ultime società controllanti italiane
LORO SEDI

Oggetto: Istruzioni sulla trasmissione all'IVASS delle informazioni previste dalla Direttiva 2009/138/CE (Solvency II) e dai Regolamenti (UE) nn. 1374/2014 e 2015/730 della BCE¹, sugli obblighi di segnalazione statistica delle imprese di assicurazione. Istruzioni sulla trasmissione all'IVASS delle informazioni per *Financial Stability*.

1. Reporting Solvency II

Nel corso del 2017, con la trasmissione all'IVASS dei dati annuali per l'esercizio 2016² previsti da Solvency II, diverrà pienamente operativo il *framework* segnaletico disciplinato dalla normativa europea. Analogamente a quanto comunicato lo scorso anno, si riepilogano di seguito i principali adempimenti a carico delle imprese relativamente all'invio delle segnalazioni, comprensivi dell'indicazione delle scadenze per l'inoltro delle segnalazioni.

La raccolta delle informazioni è effettuata in via unitaria, consentendo alle imprese di assolvere ai vari obblighi di segnalazione europei con un unico invio di dati. L'IVASS cura la trasmissione dei dati raccolti all'EIOPA e alla Banca d'Italia per il successivo inoltro alla BCE, nell'ambito degli accordi di reciproca collaborazione.

¹ Vedi https://www.ecb.europa.eu/ecb/legal/pdf/oj-jol_2014_366_r_0008-it-txt.pdf e https://www.ecb.europa.eu/ecb/legal/pdf/oj_jol_2015_116_r_0003_it_txt.pdf.

² Le istruzioni per il 2016 sono state fornite con Lettera al mercato del 31 marzo 2016.

Si forniscono di seguito le istruzioni per la segnalazione all'IVASS dei dati del *reporting* Solvency II, relativamente alle informazioni da rassegnare con data di riferimento 2017.

I soggetti tenuti agli obblighi segnalatici sono:

- le imprese di assicurazione e di riassicurazione aventi sede legale in Italia (“AI”);
- le ultime società controllanti italiane (“CG”);
- le Rappresentanze per l'Italia di imprese di assicurazione e di riassicurazione con sede legale in uno Stato terzo rispetto al SEE (“TCB”).

Con riferimento all'esercizio 2017, le rilevazioni previste per i vari segnalanti sono³:

Segnalanti	Rilevazione ⁴	Periodicità
AI	AES – <i>Annual Reporting Solo</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Annuale
AI	QES – <i>Quarterly Reporting Solo</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Trimestrale
CG	ARG - <i>Annual Reporting Group</i>	Annuale
CG	QRG - <i>Quarterly Reporting Group</i>	Trimestrale
TCB	AEB - <i>Annual Reporting Third Country Branches</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Annuale
TCB	QEB - <i>Quarterly Reporting Third Country Branches</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Trimestrale

da trasmettere secondo la seguente tempistica⁵:

Rilevazione	Data di riferimento	Scadenza per l'inoltro dei dati
QES, QEB	31/03/2017	19/05/2017
	30/06/2017	18/08/2017
	30/09/2017	20/11/2017
	31/12/2017	19/02/2018
AES, AEB	31/12/2017	07/05/2018

³ Vedi Regolamento di esecuzione (UE) n. 2015/2450 della Commissione, del 2 dicembre 2015.

⁴ Per l'elenco completo dei *template* per le singole *survey* si veda la “*Table list*” contenuta nel file “*Annotated templates*” pubblicato sul sito dell'EIOPA all'indirizzo <https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format>

⁵ Aggiornamento calendario EIOPA del 15 febbraio 2017.

QRG	31/03/2017	30/06/2017
	30/06/2017	29/09/2017
	30/09/2017	29/12/2017
	31/12/2017	02/04/2018
ARG	31/12/2017	18/06/2018

Il contenuto delle rilevazioni è trasmesso all'IVASS tramite la piattaforma INFOSTAT utilizzando le credenziali abilitate e secondo le specifiche tecniche della tassonomia XBRL Solvency II pubblicata sul sito EIOPA all'indirizzo:

<https://eiopa.europa.eu/regulation-supervision/insurance/reporting-format>

Dettagli operativi per la gestione delle credenziali già ricevute o per il rilascio di nuove sono disponibili sul sito dell'Istituto all'indirizzo:

https://www.ivass.it/operatori/imprese/raccolta-dati/infostat/manuale_utente_infostat_IT.pdf

Con riguardo al formato dei dati, i segnalanti rispettano i requisiti stabiliti dall'articolo 2 del Regolamento di esecuzione (UE) 2015/2450 della Commissione, del 2 dicembre 2015 (ITS) e, ove non contrastanti con questi, le ulteriori specifiche indicate nel documento "*EIOPA XBRL Filing Rules for Solvency II reporting*" reperibile sul citato sito EIOPA.

Per quanto riguarda le date di prima applicazione delle modifiche alla tassonomia, si veda il calendario EIOPA all'indirizzo:

https://dev.eiopa.europa.eu/Taxonomy/Full/common/EIOPA_Public_2017_Taxonomy_Governance_and_Schedule.pdf

I segnalanti trasmettono inoltre a questo Istituto le informazioni descrittive di cui al Regolamento Delegato (UE) 2015/35 della Commissione, articoli 304, comma 1, lettere a) e b) e 372, con riferimento alle rilevazioni annuali individuali e di gruppo. Le informazioni predette sono contenute in un documento in formato PDF redatto in lingua italiana e trasmesso tramite la piattaforma INFOSTAT (*survey* DOCS2 e DOCS2).

2. Anagrafica per la BCE

Nel 2017 prosegue la raccolta dei dati per l'alimentazione del registro anagrafico richiesto dalla BCE (in seguito lista RIAD). Le imprese che devono assolvere all'obbligo di aggiornamento della lista RIAD restano immutate rispetto all'anno precedente e sono:

- le imprese di assicurazione e di riassicurazione aventi sede legale in Italia (“AI”);
- le rappresentanze in Italia di imprese con sede legale in uno Stato appartenente allo Spazio Economico Europeo (“IAB”);
- le rappresentanze in Italia di imprese con sede legale in uno Stato terzo rispetto allo Spazio Economico Europeo (“TCB”).

Alle predette imprese (AI) e rappresentanze (IAB e TCB) è chiesto di:

- aggiornare tempestivamente attraverso la *survey* INFOSTAT denominata ANAG le informazioni anagrafiche ogni qualvolta si verifici un evento aziendale di modifica;
- verificare con frequenza almeno trimestrale la correttezza complessiva dei dati di propria competenza, apportando gli opportuni aggiornamenti e inserendo i dati che risultano mancanti.

In aggiunta alle suddette informazioni anagrafiche, i segnalanti forniscono alcuni dati di natura quantitativa (totale di bilancio, premi sottoscritti, numero addetti) riferiti al 31 dicembre 2016; come per la scorsa segnalazione, tali dati sono trasmessi attraverso la *survey* INFOSTAT denominata ANAGQ entro il 30 giugno 2017.

3. Informazioni per *Financial Stability*

L'IVASS raccoglie dati per finalità di stabilità finanziaria (*Financial Stability reporting*), di cui agli “Orientamenti sulla reportistica quantitativa per finalità di stabilità finanziaria”⁶ emanati dall'EIOPA. Detta reportistica si affianca, senza sostituirsi,

⁶ <https://eiopa.europa.eu/publications/eiopa-guidelines/guidelines-on-financial-stability-reporting>

all'informativa quantitativa prevista nel regime Solvency II, implicando l'invio di un flusso aggiuntivo di dati.

L'obbligo segnalatico sussiste per le imprese non appartenenti a gruppi e per i gruppi le cui attività di bilancio, calcolate secondo i criteri Solvency II, superano la soglia dimensionale di 12 miliardi di euro. Nel caso di gruppi, le segnalazioni sono effettuate dall'ultima società controllante italiana:

Rilevazione a fini di stabilità finanziaria (AI o TCB o CG con totale attivo > 12 mld. euro)	Periodicità
AFS (<i>Annual Financial Solo</i>) su base individuale	Annuale
AFG (<i>Annual Financial Groups</i>) di gruppo	Annuale
AFB (<i>Annual Financial Branches</i>) per le TCB	Annuale
QFS (<i>Quarterly Financial Solo</i>) su base individuale	Trimestrale
QFG (<i>Quarterly Financial Groups</i>) di gruppo	Trimestrale
QFB (<i>Quarterly Financial Branches</i>) per le TCB	Trimestrale

Con riferimento all'anno 2017, le citate informazioni sono trasmesse secondo la seguente tempistica⁷:

Rilevazione	Data di riferimento	Scadenza per l'inoltro dei dati	Periodicità
QFS, QFB, QFG	31/03/2017	01/06/2017	Trimestrale
	30/06/2017	01/09/2017	
	30/09/2017	01/12/2017	
	31/12/2017	02/03/2018	
AFS, AFG, AFB	31/12/2017	02/03/2018	Annuale

Il ridotto periodo tra l'invio dei dati a questo Istituto e il successivo inoltro ad EIOPA (due giorni lavorativi) impone particolare attenzione al rispetto delle scadenze e alla completezza ed esattezza dei dati prodotti.

Le informazioni relative al Financial Stability reporting sono trasmesse attraverso la piattaforma INFOSTAT, utilizzando la versione della tassonomia XBRL sopra richiamata per il reporting Solvency II.

⁷ Aggiornamento calendario EIOPA del 15 febbraio 2017.

4. Rettifiche alle segnalazioni e quesiti

Si raccomanda alle imprese di implementare tutti i controlli richiesti dalla tassonomia EIOPA per assicurare l'accuratezza, la completezza e la coerenza dei dati.

Eventuali rettifiche alle segnalazioni già prodotte possono essere trasmesse all'IVASS via INFOSTAT in qualsiasi momento; contestualmente va inviato un messaggio via e-mail all'indirizzo di posta elettronica divisione.rilevazionegestioneinformazioni@ivass.it, con il quale viene comunicato l'invio del nuovo flusso e una sintetica descrizione delle rettifiche inviate.

Eventuali richieste di chiarimenti nonché quesiti di carattere generale o di natura tecnica potranno essere inoltrati alla citata casella di posta elettronica.

Distinti saluti.

Il Consigliere
(ex art. 3, commi 3 e 4 dello Statuto)

firma 1