

**LINEE GUIDA PER LA STANDARDIZZAZIONE
DELL'OPERATIVITÀ DELL'INDUSTRIA DEL RISPARMIO GESTITO**

ADDENDUM TECNICO

aggiornato al 31 gennaio 2022

STORICO DELLE REVISIONI

Data	Versione	Commenti
31/01/2022		Rilascio prima stesura

Sommario

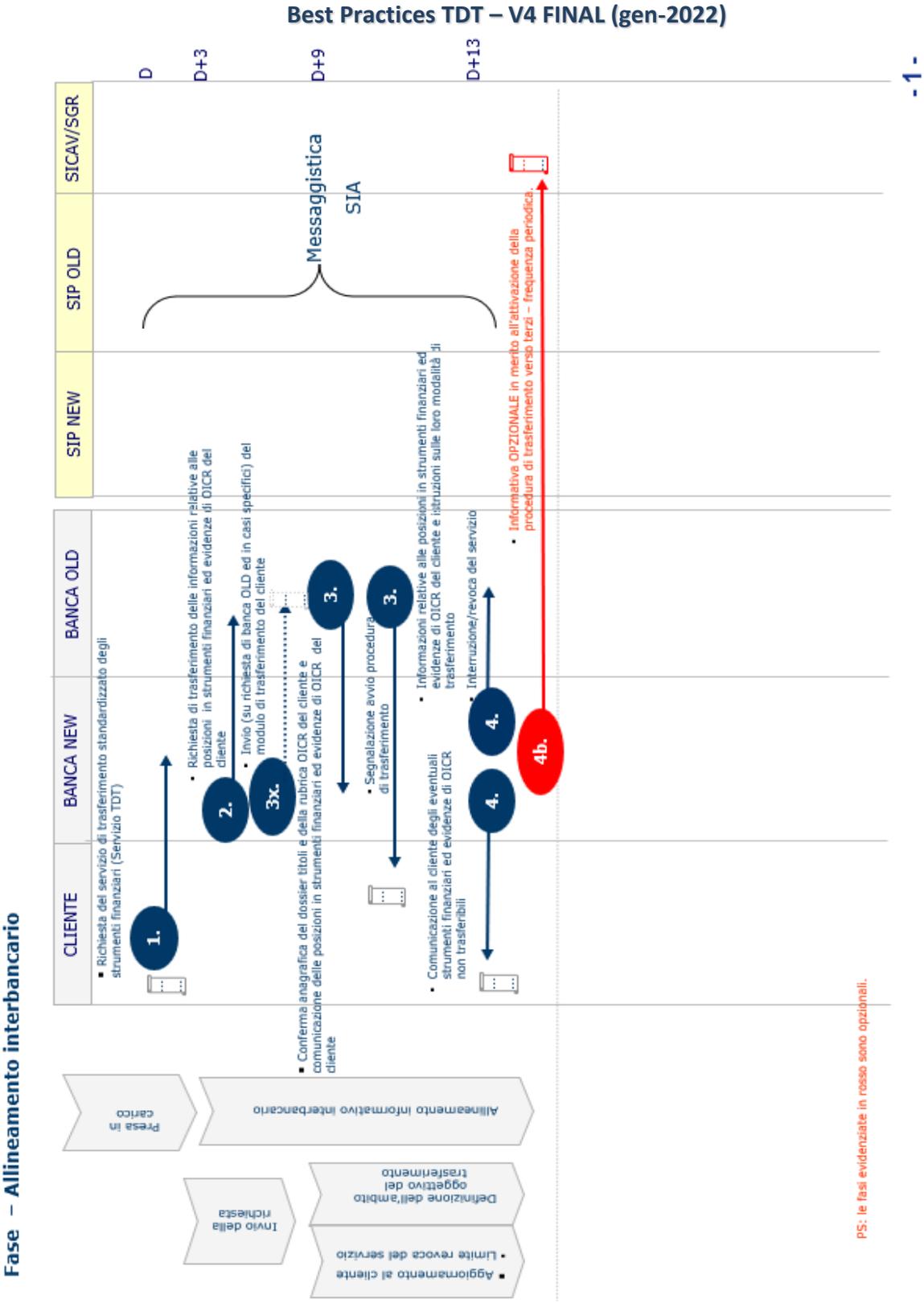
INTRODUZIONE	4
ALLEGATO A - MODELLO OPERATIVO DEL SERVIZIO TDT - SINGLE LEG.....	5
A.1 DESCRIZIONE DEL PROCESSO TDT - SINGLE LEG.....	8
A.1.1 FASE - TRASFERIMENTI VERSO TERZI - SGR O “STESSO SIP”	8
A.1.2 FASE - TRASFERIMENTI VERSO TERZI - “DIVERSO” SIP	10
ALLEGATO B1 - “DATA SET” ADEGUATA VERIFICA DELLA CLIENTELA.....	13
ALLEGATO B2 - “DATA SET” FATCA.....	16
ALLEGATO B3 - “DATA SET” CRS	19
ALLEGATO B4 - “DATA SET” PIR.....	22
ALLEGATO B5 - PROCEDURE OPERATIVE COMPLESSE PIR.....	25
ALLEGATO C - MODULO DI SOTTOSCRIZIONE STANDARDIZZATO	27

INTRODUZIONE

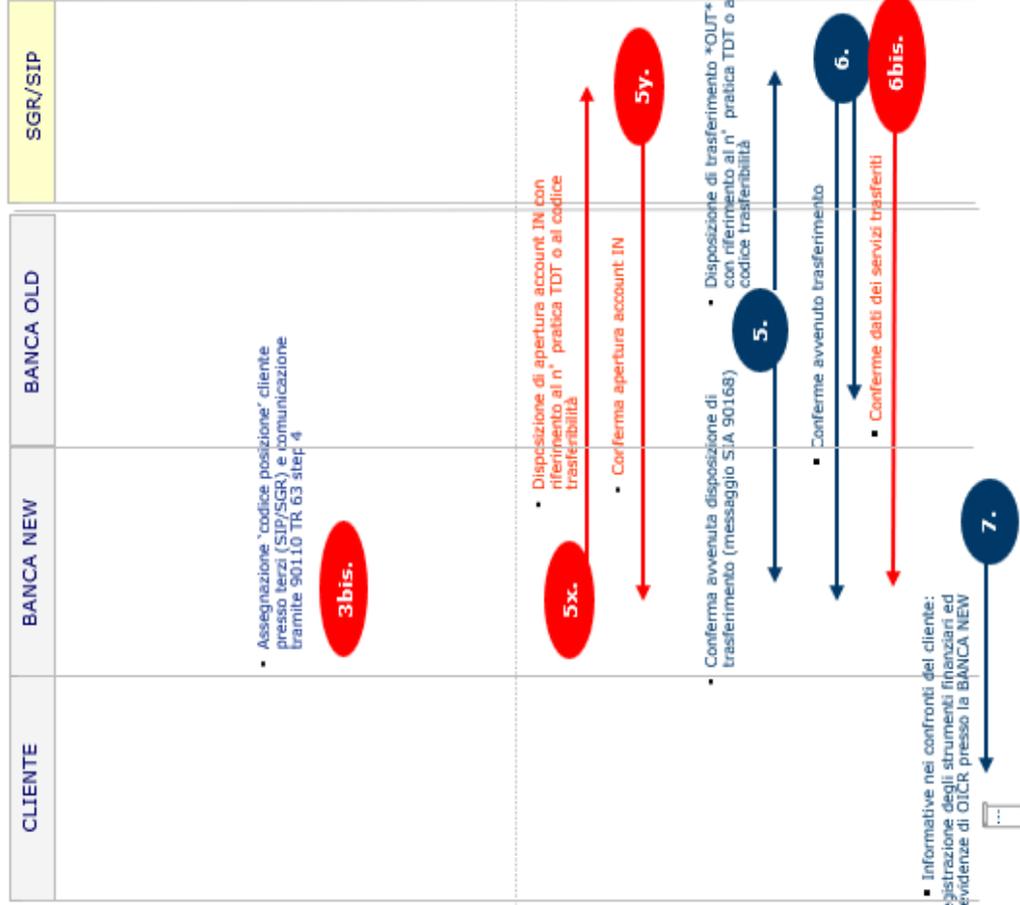
Il presente Addendum contiene una serie di allegati di supporto alle tematiche affrontate nel documento primario 'Linee Guida per la Standardizzazione dell'Operatività dell'industria del Risparmio Gestito'. Questa modalità permette di tenere aggiornati gli allegati senza dover necessariamente procedere alla stesura di una nuova versione delle Linee Guida.

ALLEGATO A - MODELLO OPERATIVO DEL SERVIZIO TDT - SINGLE LEG

(N.B. Laddove riportato BANCA OLD e SIP OLD deve intendersi Collocatore Originario e SIP Originario. Laddove riportato BANCA NEW e SIP NEW deve intendersi Nuovo Collocatore e Nuovo SIP).



Fase – Trasferimenti verso terzi – Sgr o 'stesso SIP'



■ Messaggistica ISO20022

- Disposizioni di trasferimento a soggetti terzi
- Esecuzione del trasferimento

Feedback al cliente

Step 3bis

- In caso di TDT dove il codice dell'account IN è assegnato dalla BANCA NEW l'account IN potrà essere comunicato alla BANCA OLD dalla BANCA NEW attraverso il flusso di 'allineamento interbancario'.
- In caso di TDT dove il codice dell'account IN è assegnato dalla SGR/SIP lo step 3bis non si effettuerà

Step 5x

- In caso di trasferimento TDT o 'fuori TDT' con stesso intestatario è **OPZIONALE** (nel caso di SIP questo step è sempre obbligatorio)

- In caso di trasferimento 'fuori TDT' con cambio di intestatario è **OBBLIGATORIO**

Step 5

- Dove il codice dell'account IN è assegnato dalla BANCA NEW entrambi gli account (IN/OUT) saranno presenti nell'ordine di trasferimento

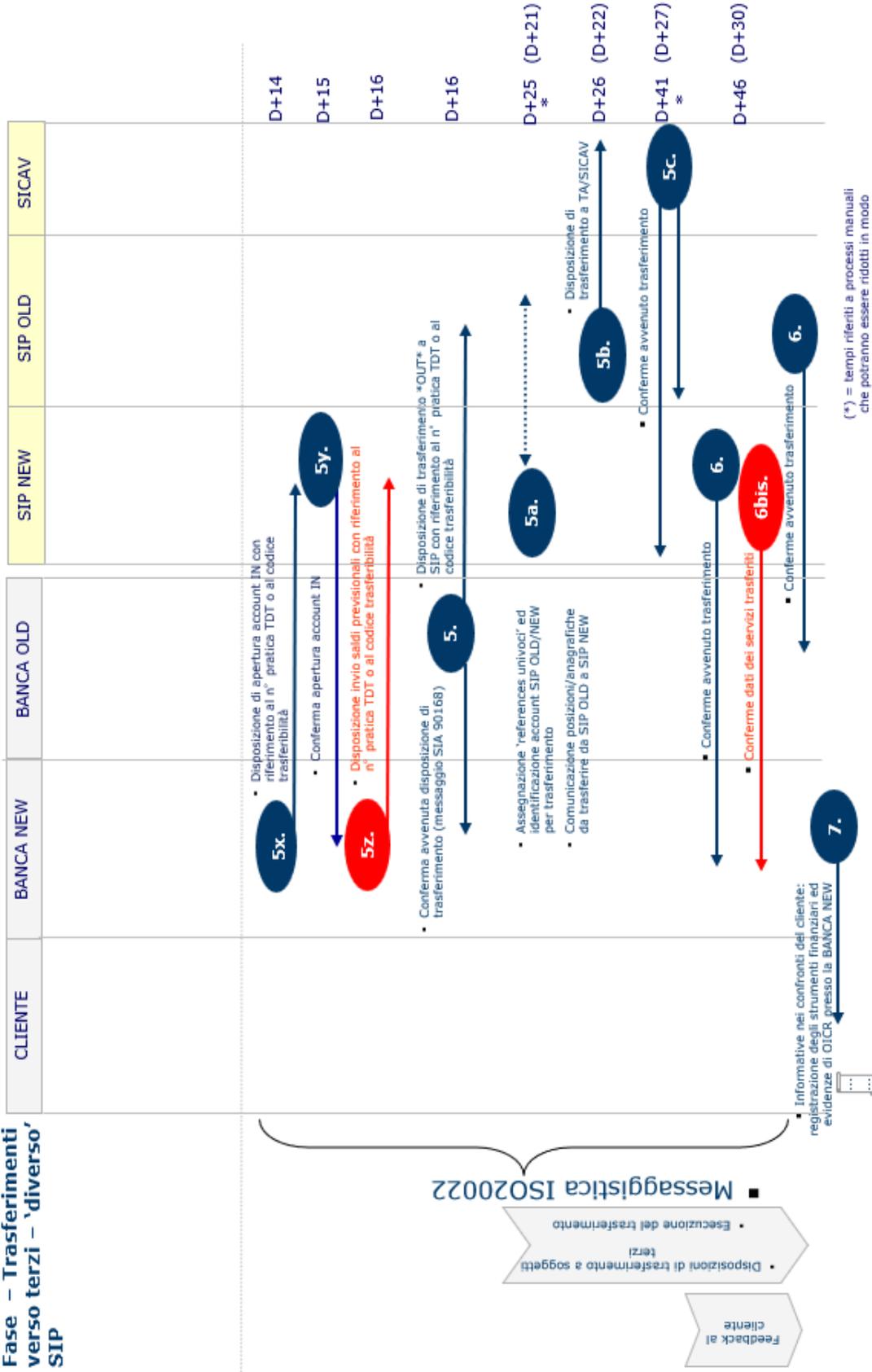
- In caso di TDT dove il codice dell'account IN è assegnato dalla SGR/SIP questo non sarà inserito nell'ordine di trasferimento OUT

- In caso di trasferimento fuori TDT l'inserimento dell'account IN è raccomandato mentre l'inserimento dell'account OUT è **OBBLIGATORIO**

N.B. Nella fase introduttiva il riferimento al codice trasferibilità si applica esclusivamente in scenari con presenza del SIP.

PS: le fasi evidenziate in rosso sono opzionali.

Fase – Trasferimenti verso terzi – 'diverso' SIP



(*) = tempi riferiti a processi manuali che potranno essere ridotti in modo significativo in caso di utilizzo di messaggi ISO 20022 (vedi ipotesi)

PS: le fasi evidenziate in rosso sono opzionali.

A.1 DESCRIZIONE DEL PROCESSO TDT - SINGLE LEG

A.1.1 FASE – TRASFERIMENTI VERSO TERZI – SGR O “STESSO SIP”

In merito al comportamento atteso dalle banche collocatrici originarie, dalle SGR, dai SIP nella fase relativa alle istruzioni di trasferimento delle evidenze di OICR:

- FASE 5x

La banca new impartisce alla SGR/SIP l'istruzione di apertura di un nuovo account a nome del cliente finale oggetto di trasferimento attraverso l'invio di un messaggio ISO 20022 di AccountOpeningInstruction che conterrà il numero di riferimento della pratica TDT (se il trasferimento avviene nell'ambito del processo TDT) o il codice trasferibilità (se il trasferimento avviene fuori TDT) e la reason sottostante all'invio del messaggio.

Questa fase è opzionale verso le SGR in caso di trasferimento TDT o fuori TDT con stesso intestatario tra 'account out' e 'account in'.

Nel caso di operatività verso i SIP questo step è sempre OBBLIGATORIO.

Risulta essere, inoltre, obbligatorio in caso di trasferimento fuori TDT contestualmente al cambio d'intestazione dell'account.

Nell'ambito della procedura TDT tale fase dovrà avvenire entro 14 gg lavorativi (D+14) dalla firma del modulo TDT ovvero, in caso di procedura fuori TDT, il giorno lavorativo successivo alla conclusione dell'eventuale scambio informazioni tra banca old e banca new ovvero al momento in cui la banca new riceve l'istruzione di trasferimento.

- FASE 5y

La SGR/SIP dopo la ricezione del messaggio di AccountOpeningInstruction conferma l'avvenuta apertura dell'account in' attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di AccountDetailsConfirmation entro le tempistiche previste dalle BP delle linee guida (24 h).

- FASE 5

La banca old dà istruzioni alla SGR/SIP di girare le quote del cliente finale alla banca new quale nuova collocatrice attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di TransferOutInstruction. Questo messaggio contiene il riferimento al numero pratica TDT o al codice trasferibilità, il codice BIC del collocatore uscente e di quello entrante, il codice del cliente della banca old presso la SGR/SIP ed eventualmente il codice del cliente della banca new presso la SGR/SIP. Qualora quest'ultimo dato fosse assegnato dalla banca new entrambi gli account (OUT/IN) saranno presenti nella istruzione di trasferimento mentre non sarà inserito nella istruzione di trasferimento quando esso è assegnato dalla SGR/SIP.

In caso invece di trasferimento fuori TDT si raccomanda l'inserimento dell'account IN mentre risulta obbligatoria la presenza dell'account OUT nella istruzione di trasferimento out.

Il termine massimo per l'invio di tale messaggio è di tre giorni lavorativi a decorrere dalla ricezione del messaggio SIA precedente (D+16) ovvero entro tre giorni lavorativi successivi

alla conclusione dell'eventuale scambio informazioni tra banca old e banca new ovvero al momento in cui la banca old riceve l'istruzione di trasferimento in caso di procedura fuori TDT. L'istruzione di trasferimento out da parte della banca old può avvenire sia indicando il saldo quote totale per Isin Code sia indicando il saldo quote per contratto per Isin Code (e.g. in caso di presenza di servizi).

- FASE 6

La SGR/SIP comunica alla banca new e alla banca old la conferma della sostituzione del collocatore a valere sulle quote del cliente trasferito attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di TransferInConfirmation alla banca new e del messaggio ISO 20022 di TransferOutConfirmation alla banca old.

Il termine massimo per l'invio di tali messaggi è di cinque giorni lavorativi (D+21) a decorrere dalla ricezione del messaggio di TransferOutInstruction (termine valido nel caso in cui l'ente incaricato dell'esecuzione del transfer è una SGR).

- FASE 6bis

La SGR comunica alla banca new i dati dei servizi (quali piani di accumulo, piani di rimborso programmati, piani di conversione programmati o altri servizi) oggetto del trasferimento attraverso l'invio di un messaggio ISO 20022 di AccountDetailsConfirmation SelfGenerated. L'invio di questo messaggio è subordinato a un eventuale trasferimento anche dei servizi che quindi non risultano essere estinti.

La tempistica segue le stesse indicazioni della fase 6.

Qualora a seguito del trasferimento dei servizi siano cambiati i riferimenti del relativo mezzo di pagamento, il dato delle nuove coordinate IBAN dovrà essere fornito alla SGR dalla banca new con modalità extra flusso oppure comunicato tramite il messaggio ISO 20022 di AccountModificationServices (opzionale) al termine della chiusura del processo di transfer. Inoltre, se la banca new si trova nella condizione di dover attribuire un nuovo codice contratto (assegnato di propria iniziativa), potrà inviare alla SGR un'istruzione di cambio contratto tramite il messaggio ISO 20022 di TransferOutInstruction con TransferReason typecode TRAT e sempre al termine della chiusura del processo di transfer.

- FASE 7

La banca new, dopo aver ricevuto la conferma di avvenuto trasferimento dalla SGR/SIP, provvede ad informare il cliente finale dell'avvenuta registrazione degli OICR presso la banca new.

N.B. Nella fase introduttiva il riferimento al codice trasferibilità si applica esclusivamente in scenari con presenza del SIP.

A.1.2 FASE – TRASFERIMENTI VERSO TERZI – “DIVERSO” SIP

In merito al comportamento atteso dalle banche collocatrici originarie, dai SIP nella fase relativa alle istruzioni di trasferimento delle evidenze di OICR:

- FASE 5x

La banca new impartisce al SIP new l’istruzione di apertura di un nuovo account a nome del cliente finale oggetto di trasferimento attraverso l’invio del messaggio ISO 20022 di AccountOpeningInstruction che conterrà il numero di riferimento della pratica TDT (se il trasferimento avviene nell’ambito del processo TDT) o il codice trasferibilità (se il trasferimento avviene fuori TDT), la reason sottostante all’invio del messaggio e il codice BIC del SIP old. Qualora il BIC del SIP old non venisse fornito, il SIP new potrà reperire il dato attraverso una interrogazione del DB SIP ABI Lab.

Sempre all’interno dello stesso messaggio la banca new identifica anche, tramite BIC code, le Sicav i cui Isin presumibilmente saranno trasferiti nella posizione entrante.

Nell’ambito della procedura TDT tale fase dovrà avvenire entro 14 gg lavorativi (D+14) dalla firma del modulo TDT ovvero, in caso di procedura fuori TDT, il giorno lavorativo successivo alla conclusione dell’eventuale scambio informazioni tra banca old e banca new ovvero al momento in cui la banca new riceve l’istruzione di trasferimento. Questa fase è sempre OBBLIGATORIA.

- FASE 5y

Il SIP new dopo la ricezione del messaggio di AccountOpeningInstruction conferma l’avvenuta apertura dell’ ‘account in’ attraverso l’invio del messaggio ISO 20022 di AccountDetailsConfirmation entro le tempistiche previste dalle BP delle linee guida (24 h).

- FASE 5z

La banca new dopo la ricezione del messaggio di AccountDetailsConfirmation invia al SIP new una disposizione di saldi previsionali, in riferimento al cliente finale oggetto di trasferimento, attraverso il messaggio ISO 20022 di CustodyStatementOfHoldings riportando il riferimento al numero pratica TDT o al codice trasferibilità.

Questa fase è opzionale.

- FASE 5

La banca old dà istruzioni al proprio SIP (SIP old), attraverso l’invio del messaggio ISO 20022 di TransferOutInstruction, di girare le quote del cliente finale alla banca new quale nuova collocatrice.

Questo messaggio contiene il riferimento al numero pratica TDT o al codice trasferibilità, il codice BIC del collocatore uscente e di quello entrante, il codice del cliente della banca old presso il SIP old ed eventualmente il codice del cliente della banca new presso il SIP new, il codice BIC del SIP new. Qualora il BIC del SIP new non venisse fornito, il SIP old potrà reperire il dato attraverso una interrogazione del DB SIP ABI Lab.

Qualora l'account IN fosse assegnato dalla banca new entrambi gli account (OUT/IN) saranno presenti nella istruzione di trasferimento.

In caso invece di trasferimento fuori TDT, si raccomanda l'inserimento dell'account IN mentre risulta obbligatoria la presenza dell'account OUT nella istruzione di trasferimento out.

Il termine massimo per l'invio di tale messaggio è di tre giorni lavorativi a decorrere dalla ricezione del messaggio SIA precedente (D+16) ovvero entro tre giorni lavorativi successivi alla conclusione dell'eventuale scambio informazioni tra banca old e banca new ovvero al momento in cui la banca old riceve l'istruzione di trasferimento in caso di procedura fuori TDT.

L'istruzione di trasferimento out da parte della banca old può avvenire sia indicando il saldo quote totale per Isin Code sia indicando il saldo quote per contratto per Isin Code (e.g. in caso di presenza di servizi).

- FASE 5a

Questa fase consiste nell'allineamento tra SIP old e SIP new durante la quale il SIP old comunica al SIP new i dati rilevanti del cliente finale (dati anagrafici, saldi quote degli OICR, dati fiscali, dati dei servizi ed eventualmente storico dei movimenti).

Il SIP old trasmette al SIP new, attraverso il messaggio ISO20022 di AccountOpeningInstruction, l'anagrafica del cliente.

Il SIP new effettua il matching tra i dati anagrafici ricevuti dal SIP old e i medesimi dati ricevuti dalla banca new nella fase 5x e dove il matching è ottenuto attraverso il numero di riferimento della pratica TDT (se il trasferimento avviene nell'ambito del processo TDT) o il codice trasferibilità (se il trasferimento avviene fuori TDT) e il codice BIC della banca old.

Il SIP new conferma al SIP old l'apertura anagrafica attraverso il messaggio ISO 20022 di AccountDetailsConfirmation e resta in attesa dei saldi.

In questo contesto SIP old e SIP new si scambiano tutte le informazioni necessarie ai fini del trasferimento presso il TA/Sicav estero tra cui reference e codici account dei collocatori presso il TA/Sicav. Il SIP old invia successivamente al SIP new, attraverso il messaggio ISO 20022 CustodyStatementOfHoldings e riportando in esso il riferimento al numero pratica TDT o al codice trasferibilità, i saldi quote di OICR oggetto di trasferimento.

Nella eventuale presenza di commissioni a tunnel nella fase di trasferimento, il SIP old comunica inoltre al SIP new i dati necessari per il calcolo attraverso il messaggio ISO 20022 di StatementOfInvestmentFundTransactions.

Questa fase deve concludersi entro nove giorni dalla precedente fase 5 (D+25), tempi riferiti a processi manuali che potranno essere ridotti in modo significativo in caso di utilizzo della messaggistica ISO 20022, ipotizzando una riduzione a cinque giorni (D+21).

- FASE 5b

Il SIP old richiede al TA/SICAV di trasferire gli OICR sull'account del SIP new attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di TransferOutInstruction.

Questo messaggio contiene i riferimenti univoci della pratica di trasferimento assegnati durante la fase precedente:

gli account del SIP old e SIP new ed i relativi codici BIC e deve essere inviato entro D+26, ipotizzando una riduzione a D+22 qualora la precedente fase di allineamento tra SIP old e SIP new sia avvenuta tramite la messaggistica ISO 20022.

- FASE 5c

Il TA/SICAV comunica al SIP della banca old e al SIP della banca new rispettivamente lo scarico ed il carico delle quote di OICR richieste nella istruzione di trasferimento, attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di TransferOutConfirmation al SIP old e del messaggio ISO 20022 di TransferInConfirmation al SIP new entro quindici giorni dalla precedente fase 5b (D+41); tempi riferiti a processi manuali che potranno essere ridotti in modo significativo in caso di utilizzo della messaggistica ISO 20022.

A tal proposito si ipotizza una riduzione a cinque giorni (D+27).

- FASE 6

Avendo ricevuto conferma dell'avvenuto trasferimento dal TA/SICAV, SIP old e SIP new comunicano alla banca old e alla banca new la conferma della sostituzione del collocatore a valere sulle quote del cliente trasferito attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di TransferOutConfirmation alla banca old e del messaggio ISO 20022 di TransferInConfirmation alla banca new.

Il termine massimo per l'invio di tali messaggi è di cinque giorni lavorativi (D+46) a decorrere dalla ricezione dei rispettivi messaggi di conferma dal TA/SICAV, ipotizzando una riduzione della tempistica complessiva a D+30 qualora la precedente fase 5c sia avvenuta tramite la messaggistica ISO 20022.

- FASE 6bis

Il SIP new comunica alla banca new i dati dei servizi (quali piani di accumulo, piani di rimborso programmati, piani di conversione programmati o altri servizi) oggetto del trasferimento attraverso l'invio del messaggio ISO 20022 di AccountDetailsConfirmation SelfGenerated. L'invio di questo messaggio è subordinato ad un eventuale trasferimento anche dei servizi che quindi non risultano essere estinti.

La tempistica segue le stesse indicazioni della fase 6.

Qualora a seguito del trasferimento dei servizi siano cambiati i riferimenti del relativo mezzo di pagamento, il dato delle nuove coordinate IBAN dovrà essere fornito al SIP new dalla banca new con modalità extra flusso oppure comunicato tramite il messaggio ISO 20022 di AccountModificationServices (opzionale) al termine della chiusura del processo di transfer. Inoltre, se la banca new si trova nella condizione di dover attribuire un nuovo codice contratto (assegnato di propria iniziativa), potrà inviare al SIP new un'istruzione di cambio contratto tramite il messaggio ISO 20022 di TransferOutInstruction con TransferReason typecode TRAT e sempre al termine della chiusura del processo di transfer.

- FASE 7

La banca new dopo aver ricevuto la conferma di avvenuto trasferimento dal SIP new provvede ad informare il cliente finale dell'avvenuta registrazione degli OICR presso la banca new.

6	RUOLO	INTESTATARIO (cliente) (Persona fisica, Soggetto diverso da persona fisica, Fiduciaria, Trust)	ACCOUNT ORDINI		M				
		COINTESTATARIO (cliente)	ACCOUNT ORDINI		O				
		TITOLARE EFFETTIVO (beneficiario)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di titolare effettivo			
		FIDUCIANTE (beneficiario)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di Fiduciaria su mandato			
		BENEFICIARIO TRUST (beneficiario)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di TRUST			
		DELEGATO (esecutore)	ACCOUNT ORDINI		C	In relazione alla natura del soggetto		riorganizzazione del dato.	
		TUTORE LEGALE (esecutore)	ACCOUNT ORDINI		C	In relazione alla natura del soggetto			
		TUTORE MINORE (esecutore)	ACCOUNT ORDINI		C	In relazione alla natura del soggetto			
		CURATORE FALLIMENTARE (esecutore)	ACCOUNT ORDINI		C	In relazione alla natura del soggetto			
		TRUSTEE (esecutore)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di TRUST			
		SETTLOR (disponente del Trust)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di TRUST			
		PROTECTOR (guardiano del Trust)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di TRUST			
		SOGGETTO CONTROPARTE (debitore, creditore del mezzo di pagamento)	ACCOUNT ORDINI		C	In presenza di mezzo pagamento			
7	ATTIVITA ECONOMICA (Sottogruppo-Ateco-Settorizzazione sintetica-Gruppo)	SAE	ACCOUNT	SOGGETTO	M				
		RAE			O				
		TAE			C	In presenza di persona fisica e in funzione della professione svolta		variazione terminologica e variazione normativa	
		REA (repertorio economico amministrativo)			C	In presenza di soggetti iscritti al registro delle imprese			
		CODICE ATECO 2007 (almeno 4 cifre)			C	In presenza di soggetto diverso da persona fisica			
8	PERSONA POLITICAMENTE ESPOSTA (PEP)	INDICATORE Y/N	ACCOUNT	SOGGETTO	C	la qualificazione come PEP assume rilievo obbligatorio sia per il cliente sia per il titolare effettivo		variazione normativa	
9	PERSONA POLITICAMENTE ESPOSTA: TIPOLOGIA	PE01_PERSONE FISICHE CHE OCCUPANO O HANNO OCCUPATO IMPORTANTI CARICHE PUBBLICHE (PEP-s)	ACCOUNT	SOGGETTO					
		PE02_FAMILIARI DI PEP-s			C	In presenza di Y al punto 8		variazione normativa	
		PE03_SOGGETTI CON I QUALI I PEP-s INTRATTENGONO NOTORIAMENTE STRETTI LEGAMI							
10	NATURA GIURIDICA	PERSONA FISICA	ACCOUNT	SOGGETTO					
		SOGGETTO DIVERSO DA PF							
		IDENTIFICARE LA FORMA GIURIDICA:							
		DITTA INDIVIDUALE							
		SOCIETA' SEMPLICE							
		SNC							
		SAS							
		SAPA							
		SRL							
		SPA							
		NO PROFIT							
		ENTI ECCLESIASTICI							
		FONDAZIONI							
		TRUST							
		MONEY TRANSFER							
		OICR							
		FONDO PENSIONE							
		ENTE PREVIDENZIALE PRIVATO							
		FONDAZIONE BANCARIA							
		COOPERATIVA							
SRL SEMPLIFICATA									
SPA QUOTATA									
FORMA GIURIDICA ESTERA									
ALTRO									
11	TIPOLOGIA RAPPORTO LAVORO/PROFESSIONE PF	DIPENDENTE	ACCOUNT	SOGGETTO					
		IMPRENDITORE							
		LIBERO PROFESSIONISTA							
		LAVORATORE AUTONOMO							
		NON OCCUPATO							
		CASALINGA							
		STUDENTE							
		PENSIONATO							
SOGGETTO APICALE									
ALTRO									
12	AREA GEOGRAFICA DELL'ATTIVITA' SVOLTA	PAESE ATTIVITA' PREVALENTE	ACCOUNT	SOGGETTO	C	obbligatorio in presenza di soggetto diverso da persona fisica e conditional in presenza di persona fisica in base all'attività svolta (punto T1)		variazione terminologica e aggiornamento premessa	
		PROVINCIA ATTIVITA' PREVALENTE			O				
		PAESE SEDE SECONDARIA			O				
		PROVINCIA SEDE SECONDARIA			O				
					O				
ADEGUATA VERIFICA									

13	MODALITA' OPERATIVA	SPORTELLLO DISTANZA (es internet, telefono) CONSULENTE FINANZIARIO	ACCOUNT ORDINI	ACCOUNT	M			variazione terminologica
14	TIPO DI VERIFICA	ORDINARIA SEMPLIFICATA RAFFORZATA	ACCOUNT	SOGGETTO	O O C		la rafforzata deve essere indicata nei casi previsti dall'articolo 24, commi 3 e 5 del d.lgs. 231 n. 2007	aggiornamento premessa
15	COMPORTAMENTO AL COMPIMENTO DELLA OPERAZIONE O ALL'INSTALLAZIONE DEL RAPPORTO CONTINUATIVO	NORMALE ANOMALO	ACCOUNT ORDINI	SOGGETTO	O			aggiornamento premessa
16	CLASSE DI RISCHIO	IRRILEVANTE BASSO MEDIO ALTO	ACCOUNT	SOGGETTO	O			aggiornamento premessa
17	RILEVATA PRESENZA IN BANCHE DATI ON LINE (es World-Check)	INDICATORE Y/N	ACCOUNT	SOGGETTO	O			
18	DATA ULTIMA VERIFICA	ISODate	ACCOUNT	SOGGETTO	M			
19	FLAG ADEGUATA VERIFICA	INDICATORE Y/N	ORDINI		O		A seconda di quanto stabilito nell'accordo di collocamento, il flag potrebbe indicare, alternativamente: - l'avvenuta ri-esecuzione dell'adeguata verifica; - l'avvenuta validazione dell'ultima adeguata verifica effettuata.	
20	SITUAZIONE ECONOMICA (persona fisica o giuridica)	FASCE REDDITUALI/FATTURATO ANNUO LORDO (valori espressi in EUR) fino a 10.000 fino a 30.000 fino a 50.000 fino a 100.000 oltre 100.000 fino a 250.000 oltre 250.000	ACCOUNT	SOGGETTO	C	in relazione al profilo di rischio se l'informazione è acquisita dal collocatore nel corso dell'adeguata verifica	il dato può essere inviato in relazione al cliente e al titolare effettivo.	variazione normativa
21	SITUAZIONE PATRIMONIALE (persona fisica o giuridica)	FASCE PATRIMONIALI (valori espressi in EUR) fino a 50.000 fino a 100.000 fino a 250.000 oltre 250.000 fino a 20 mln da 20 mln a 50 mln da 50 mln a 100 mln oltre 100 mln	ACCOUNT	SOGGETTO	C	in relazione al profilo di rischio se l'informazione è acquisita dal collocatore nel corso dell'adeguata verifica	il dato può essere inviato in relazione al cliente e al titolare effettivo	variazione normativa
22	RELAZIONI TRA CLIENTE E ESECUTORE	LEGALE RAPPRESENTANTE PROCURATORE GRADO DI PARENTELA AFFARI RAPPORTO PROFESSIONALE ALTRO	ACCOUNT	SOGGETTO	C	In presenza del ruolo generico di DELEGATO. Il collocatore può non valorizzare la voce per un periodo transitorio che termina il 30 giugno 2020. Il collocatore deve comunicare alla SGR di volersi avvalere del periodo transitorio.	nei casi in cui il ruolo di esecutore è ben definito (come tutore legale, curatore fallimentare etc...) la relazione è insita nel ruolo	variazione normativa
23	RELAZIONE TRA CLIENTE E TITOLARE EFFETTIVO	PARTECIPAZIONE DIRETTA MAGGIORE 25% DEL CAPITALE PARTECIPAZIONE INDIRETTA MAGGIORE 25% DEL CAPITALE CONTROLLO MAGGIORANZA VOTI ASSEMBLEA ORDINARIA CONTROLLO VOTI PER ESERCITARE INFLUENZA DOMINANTE IN ASSEMBLEA ORDINARIA ESISTENZA VINCOLI CONTRATTUALI TALI DA ESERCITARE INFLUENZA DOMINANTE IN ASSEMBLEA ORDINARIA FONDATORE BENEFICIARIO TITOLARE DI POTERE DI RAPPRESENTANZA LEGALE TITOLARE DI POTERE DI DIREZIONE TITOLARE DI POTERE DI AMMINISTRAZIONE FIDUCIANTE SOGGETTO DIVERSO DAL CLIENTE PERSONA FISICA (CONTO TERZI)	ACCOUNT	SOGGETTO	M	Il collocatore può non valorizzare la voce per un periodo transitorio che termina il 30 giugno 2020. Il collocatore deve comunicare alla SGR di volersi avvalere del periodo transitorio.		variazione normativa

LEGENDA	
Messaggi	ACCOUNT: dato presente su messaggi anagrafici ORDER: dato presente su messaggi relativi a disposizioni (sottoscrizioni, rimborsi etc etc)
Livello applicazione	ACCOUNT: dato veicolato a livello di rapporto/conto SOGGETTO: dato veicolato a livello di singolo soggetto che compone il rapporto
M/O/C	M=Dato Obbligatorio O= Dato Opzionale C=Dato condizionale, cioè obbligatorio in specifiche condizioni
INDICATORE Y/N	Significa che il campo può contenere il valore Y = yes o N = no

ALLEGATO B2 - "DATA SET" FATCA

DATA SET FATCA - V08 FINAL

E' possibile utilizzare il dataset anche come flusso di ritorno (da SGR/SIP verso il Collocatore) quando venga utilizzata l'opzione del Common Agent, nel caso SGR/SIP debbano comunicare le informazioni - se variate - che inficiano l'attendibilità della documentazione o dello status assegnato al titolare del conto.

#	INFO richiesta da FATCA	SCOPO FATCA	Type	MESSEGGI	LIVELLO APPLICAZIONE	M/O/C riferito a FATCA "on-boarding new account"	Regole per C= Condizionate	NOTE	Presenza in Dataset Adeguata Verifica
	Informazione richiesta dalla normativa FATCA (IGA 1)	US INDICIA: informazione necessaria per la due diligence dei pre-existing account DD NEW: informazione necessaria per la due diligence del New Account US INDICIA + DD NEW: informazione necessaria entrambe le due diligence Per completezza espositiva, in questo data set sono stati inclusi anche gli "US INDICIA" necessari alla sola due-diligence del Pre-Existing, pertanto non saranno più necessari a partire dal 1/7/2014.	Tipologia di soluzione ipotizzata o campo da prendere in considerazione	ACCOUNT: dato presente sui messaggi anagrafici (apertura posizione e modifica) ORDER: dato presente sui messaggi relativi a disposizioni (sottrazioni, rimborsi etc etc) CONFERME: dato presente su eseguiti SELF: dato presente su movimenti di iniziativa	ACCOUNT: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di rapporto/conto SOGGETTO: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di singolo soggetto che compone il rapporto	M= Dato Obbligatorio O= Dato Opzionale C= Dato condizionato cioè obbligatorio in specifiche condizioni N/A= Non necessario	Regole da applicare in caso di dato "condizionato"		Indica se l'informazione è già presente sul DATASET ADEGUATA VERIFICA (Adeguata verifica italiana ai fini anticiclaggio)
DATO ANAGRAFICO									
1	Outstanding payment orders	1 (US INDICIA)	Ordine di bonifico permanente in favore di conti US	ACCOUNT ORDINI CONFERME SELF	ACCOUNT	N/A			
2	US Citizenship	3 (US INDICIA + DD NEW)	Cittadinanza	ACCOUNT	SOGGETTO	M		E' possibile veicolare fino a 3 cittadinanze	SI
3	US Resident	3 (US INDICIA + DD NEW)	Country di residenza fiscale US	ACCOUNT	SOGGETTO	M			SI
4	US Place Of Birth / Place of Incorporation	3 (US INDICIA + DD NEW)	Luogo di Nascita / Costituzione della società	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Per le persone giuridiche si può utilizzare RegistrationCountry, oppure la country della Sede Legale, oppure la combinazione delle due informazioni	SI
5	US Residence Address	3 (US INDICIA + DD NEW)	Persone Fisiche: Residenza Anagrafica US Persone Giuridiche: Luogo di Organizzazione US o altro indirizzo USA	ACCOUNT	SOGGETTO	M			SI
6	US Mailing Address	1 (US INDICIA)	Indirizzo di Corrispondenza	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A			SI
7	US PO BOX	1 (US INDICIA)	Casella Postale	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A			
8	US "IN CARE OF" e "HOLD MAIL"	1 (US INDICIA)	Indirizzo US di tipo "cio" o "fermo posta"	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A		Rileva ai fini della due diligence solo quando e' unico indirizzo presente in anagrafica	SI
9	US Telephone Number	1 (US INDICIA)	Numero di telefono	ACCOUNT	SOGGETTO	N/A			
10	Identificazione attività economica a fini FATCA	3 (US INDICIA + DD NEW)	Codice ATECO 2007 (sei cifre) Codice SAE Codice RAE Codice TAE Natura Giuridica (Adeguata Verifica)	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio per le società	L'indicazione Mandatory/Optional/Conditional si riferisce a quanto previsto per il dataset di Adeguata Verifica	SI
11	11A: Procura o potestà di firma attualmente valida (es: Power Of Attorney) 11B: Persone Giuridiche: Titolari effettivi	3 (US INDICIA + DD NEW)		ACCOUNT	SOGGETTO	C	I dati anagrafici di questi soggetti dipendono dalla natura del soggetto	Rileva ai fini della due diligence il soggetto con procura o potestà di firma attualmente valida conferita a soggetto con indirizzo US (es: Power Of Attorney) Rilevano ai fini della due diligence i Titolari effettivi di Passive NIFFE che siano persone statunitensi specificate	SI
12	Passport Country (or Country of other ID-card)	2 (DD NEW)	Country di rilascio del documento identificativo	ACCOUNT	SOGGETTO	M			
13	US TIN	2 (DD NEW)	E' l'identificativo fiscale americano (TIPO + NUMERO) Taxpayer Identification Numbers (TIN): - Social Security Number "SSN" - Employer Identification Number "EIN" - Individual Taxpayer Identification Number "ITIN" - Taxpayer Identification Number for Pending U.S. Adoptions "ATIN" - Generic TIN (quando non sia possibile riconoscere il tipo di TIN)	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio inserirlo in caso di soggetto americano (si ricava dalla Self Certification o da uno dei certificati previsti)	Per le Persone Giuridiche: l'unico tipo di US TIN ammesso e' l'EIN. Per le Persone Fisiche: i tipi di US TIN ammessi sono SSN, ITIN e ATIN, EIN. In caso non fosse possibile il riconoscimento del tipo di TIN, si può utilizzare il tipo GTIN (Generic TIN)	
14	GIN	2 (DD NEW)	Rappresenta l'identificativo assegnato da IRS agli intermediari finanziari e alle società che ne fanno richiesta direttamente. Formato: XXXXXX.XXXXXX.XXXX, così composto: caratteri da 1 a 6: Rappresenta il FATCA-ID (utilizzato per registrarsi sul sito). Alfanumerico, maiuscoli, esclusa la lettera O, carattere 7: separatore (punto) caratteri da 8 a 12: Alfanumerico, maiuscoli, esclusa la lettera O. Rappresenta la seconda parte del FATCA-ID Carattere 13: separatore (punto). Caratteri da 14 a 15: Categoria. (LE=Lead, SL = Single, ME = Member, BR = Branch, SP = Sponsoring Entity) Carattere 16: separatore (punto) Caratteri da 17 a 19: Country Code in formato ISO 3166-1 (numerico). Esempio ITALY=380	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio per le FFI registrate presso IRS o per le corporate che si sono registrate su IRS	Modifiche introdotte alle Final Regulations dalla notice di 20 febbraio 2014: riconoscimento del GIN della "Sponsoring Entity" per le NFFE Sponsored: il GIN della sponsoring entity si riconosce dai caratteri 14 e 15 del GIN ("SP").	
15	Tipo di certificato presentato	3 (US INDICIA + DD NEW)	W8-IMY (include Withholding Statement) W9 W8-BEN W8-BENE I-407 (Self Certification of Loss of Nationality) Certificate of Loss of Nationality Self Certification Certificato di Residenza Fiscale: - per Persone Fisiche: in caso di NEW e PRE (cura degli indizi) - per Persone Giuridiche: solo in caso di PRE (cura degli indizi) Documento Identificativo (solo per Persone Fisiche)	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Scelta multipla (e' possibile indicare "n" certificati presentati). Il campo 15 (Tipo di certificato presentato) si intende riferito al campo 16 (Pre Existing/New Account Holder). E' possibile NON richiedere l'auto-certificazione (Self Certification), ove sia possibile ottenere: a) certificato di residenza rilasciato dalla competente Autorità fiscale (per persone Fisiche in caso di NEW e PRE, per Persone giuridiche solo in caso di PRE) b) oppure valido documento rilasciato da un ente pubblico autorizzato che viene comunemente utilizzato ai fini identificativi. Il campo deve essere compilato non solo quando il conto sia stato qualificato come new (e quindi sia stato valorizzato il campo 16), ma anche nei casi in cui un'auto-certificazione sia stata comunque acquisita (ad es. nei caso di cura di indizi USA relativi ad un conto preesistente).	

16	PreExisting / New Account Holder	3 (US INDICIA + DD NEW)	PRENEWA. Indica se l'interstatario del conto e' un PRE-EXISTING o un NEW ACCOUNT HOLDER rispetto all'entrata in vigore di FATCA, in relazione alla SGR/SIP alla quale si sta inviando l'ordine	ACCOUNT	SOGGETTO	M	Il collocatore puo' per un periodo transitorio non valorizzare il campo 16. Di conseguenza, potranno non essere valorizzati anche i campi 15 e 17. Il collocatore dovra' evidenziare all'SGR la volonta' di avallarsi del periodo transitorio. Il periodo transitorio viene definito con scadenza il 31.03.2015
17	Fatca Status SINTETICO dichiarato dall'account holder in fase di autocertificazione	3 (US INDICIA + DD NEW)	Elenco di possibili fatca status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person e Organisation: INDIVIDUAL PERSON V04) Specified US Person V11) NON US-Person V12) US NON-REPORTABLE ENTITY V01) Owner-Documented FI estera V02) Passive Non-Financial Entity with substantial US owner(s)	ACCOUNT	SOGGETTO		Il dato del Fatca Status Sintetico dichiarato dall'account holder deve sempre essere veicolato dal Collocatore verso i SIP/SGR (OBBLIGATORIO). Il campo 17 (Fatca Status Sintetico) si intende riferito al campo 16 (Pre Existing/New Account Holder). Il campo deve essere compilato non solo quando il conto sia stato qualificato come new (e quindi sia stato valorizzato il campo 16), ma anche nei casi in cui un'autocertificazione sia stata comunque acquisita (ad es. nel caso di cura di indizi USA relativi ad un conto preesistente). REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified Us Person (es Broker / Dealer) ENTITY Dove specificato "estera": si intende NON ITALIANO. Dove non specificato nulla: si intende Italiana + Estera NON REPORTABLE - Non Prevista dal Flusso AOE E' previsto che l'intermediario segnali la Owner Documented secondo le modalita' di reporting previste dal paese di residenza della Owner Documented REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide)
			V03) segnalazione aggregata di : Non-Participating FFI Limited FFIs Limited branches V04) Specified US Person V05) Participating FFI Reporting Model 2 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi non IGA e di paesi IGA 2 V06) Reporting Model 1 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi IGA 1 V07) Certified Deemed Compliant FFI (in questa categoria finiscono anche gli Exempt Beneficial Owner Italiani) Restricted distributor estero V08) Active NFFE Passive NFFE (senza US-owner) V09) Direct Reporting NFFE Sponsored direct reporting NFFE V12) US NON-REPORTABLE V13) IFI escluse dall'art. 6 della bozza di decreto Altri soggetti esteri esclusi dalla definizione di FI o di excepted institution in base alle Regulations o in base alla normativa estera di attuazione dell'IGA, ivi inclusi le "Certain Territory Entities" di cui alla section 1.1472-1 (c) (1) (ii) (B) V14) Territory financial Institutions V15) Exempt Beneficial Owner Esteri			M	REPORTABLE - Prevista su Bozza Decreto e Flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GINI dal 10/7/14 NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GINI dal 10/1/15 NON REPORTABLE - La prima prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e include anche i beneficiari esenti italiani; la seconda non prevista nella bozza di decreto, ma nei forms statunitensi, dalle Regulations sono classificati quali deemed compliant FI, ma non qualificabili come registered o certified - per tutte le tre categorie non GINI ma Autocertificazione NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e dai forms statunitensi. NON REPORTABLE - Previste dalla bozza di decreto (non reportable) come ACTIVE se non residenti in Italia, ma a differenza degli Active devono fornire il GINI NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified Us Person, ivi incluse le 501(c) organizations che sono anche previste nei forms statunitensi. NON REPORTABLE - La prima categoria si riferisce a tutte le IFI escluse in base all'art 6 della bozza di decreto. La seconda non e' prevista nella bozza del decreto ma nei forms statunitensi. NON REPORTABLE - Non prevista nella bozza di decreto ma nei forms statunitensi. In tale categoria vanno indicate le Territory Financial Institutions diverse da quelle classificabili tra le Excepted NFFE, previste nell'ambito della categoria V12 e delle "Certain Territory Entities" di cui alla categoria V13. Per tali soggetti devono essere richiesti i dati dei loro clienti per verificare l'esistenza di US person (si precisa che i dati dei clienti di tali istituzioni devono essere richiesti solo nel caso in cui le stesse istituzioni non siano trattate come U.S. Persons). NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto
18	CODICE FISCALE ITALIANO	3 (US INDICIA + DD NEW)	Indicare il CODICE FISCALE ITALIANO. Il dato si puo' inviare per : - INDIVIDUAL PERSON - ENTITY (normalmente e' uguale alla partita iva, ma potrebbe essere diverso)	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio indicarlo quando il soggetto disponga del codice fiscale italiano. Il dato e' necessario ai fini del REPORTING verso AOE (sia per Individual Person che Entity).
DATO DI VALUTAZIONE							
19	Fatca Status SINTETICO elaborato dal collocatore	3 (US INDICIA + DD NEW)	Elenco di possibili fatca status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person e Organisation: INDIVIDUAL PERSON V04) Specified US Person V11) NON US-Person V12) US NON-REPORTABLE ENTITY V01) Owner-Documented FI estera V02) Passive Non-Financial Entity with substantial US owner(s) V03) segnalazione aggregata di : Non-Participating FFI Limited FFIs Limited branches V04) Specified US Person V05) Participating FFI Reporting Model 2 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi non IGA e di paesi IGA 2 V06) Reporting Model 1 FFI Registered Deemed-Compliant FFI di paesi IGA 1 V07) Certified Deemed Compliant FFI (in questa categoria finiscono anche gli Exempt Beneficial Owner Italiani) Restricted distributor estero V08) Active NFFE Passive NFFE (senza US-owner) V09) Direct Reporting NFFE Sponsored direct reporting NFFE V12) US NON-REPORTABLE	ACCOUNT	SOGGETTO	O	Il dato del Fatca Status Sintetico elaborato dal collocatore puo' essere veicolato dal Collocatore verso i SIP/SGR (OPZIONALE). REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified Us Person (es Broker / Dealer) ENTITY Dove specificato "estera": si intende NON ITALIANO. Dove non specificato nulla: si intende Italiana + Estera NON REPORTABLE - Non Prevista dal Flusso AOE E' previsto che l'intermediario segnali la Owner Documented secondo le modalita' di reporting previste dal paese di residenza della Owner Documented REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) REPORTABLE - Prevista su Bozza Decreto e Flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto e dal flusso AdE-IRS (XML 1.1 Guide) NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GINI dal 10/7/14 NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - verifica GINI dal 10/1/15 NON REPORTABLE - La prima prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e include anche i beneficiari esenti italiani; la seconda non prevista nella bozza di decreto, ma nei forms statunitensi, dalle Regulations sono classificati quali deemed compliant FI, ma non qualificabili come registered o certified - per tutte le tre categorie non GINI ma Autocertificazione NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) e dai forms statunitensi. NON REPORTABLE - Previste dalla bozza di decreto (non reportable) come ACTIVE se non residenti in Italia, ma a differenza degli Active devono fornire il GINI NON REPORTABLE - Prevista dalla bozza di decreto (non reportable) - si tratta di US person che non rientrano tra gli Specified Us Person, ivi incluse le 501(c) organizations che sono anche previste nei forms statunitensi.

		<p>V13) IFI escluse dall'art. 6 della bozza di decreto Altri soggetti esteri esclusi dalla definizione di FI o di excepted institutions in base alle Regulations o in base alla normativa estera di attuazione dell'IGA, ivi inclusi le "Certain Territory Entities" di cui alla section 1.1472-1 (c) (1) (iii)</p> <p>V14) Territory financial Institutions</p> <p>V15) Exempt Beneficial Owner Esteri</p>					<p>NON REPORTABLE - La prima categoria si riferisce a tutte le IFI escluse in base all'art.6 della bozza di decreto. La seconda non è prevista nella bozza del decreto ma nei form statunitensi.</p> <p>NON REPORTABLE - Non prevista nella bozza di decreto ma nei form statunitensi. In tale categoria vanno indicate le Territory Financial Institution diverse da quelle classificabili tra le Excepted NFFE previste nell'ambito della categoria V12 e dalle "Certain Territory Entities" di cui alla categoria V13. Per tali soggetti devono essere richiesti i dati dei loro clienti per verificare l'esistenza di US persons (si precisa che i dati dei clienti di tali istituzioni devono essere richiesti solo nel caso in cui le stesse istituzioni non siano trattate come U.S. Persons).</p> <p>NON REPORTABLE - Previsita dalla bozza di decreto</p>
20	Fatca Status ANALITICO	3.(US INDICIA - DD NEW)	Un campo il cui contenuto e' oggetto di accordi bilaterali fra le controparti. E' possibile far transitare valori "analitici" rispetto al Fatca Status SINTETICO (ad esempio: in caso di Fatca Status SINTETICO=US-REPORTABLE si puo' comunicare "Passive NFFE con titolare effettivo US" nel Fatca Status Analitico)	ACCOUNT	SOGGETTO	O	
21	Fatca Status- Due Diligence in corso/definitiva	3.(US INDICIA - DD NEW)	L'indicatore permette di comunicare alla SGR/SIP se il dato Fatca Status Sintetico del collocatore che viene veicolato sia da considerarsi Provvisorio o Definitivo (sia in base di Apertura Conto che di Variazione Anagrafica)	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio in caso di presenza del Fatca Status Sintetico elaborato dal collocatore

LEGENDA

INDICATORE Y/N	Significa che il campo può contenere il valore Y = yes o N = no
----------------	--------------------------------------------------------------------

ALLEGATO B3 - "DATA SET" CRS

DATA SET CRS - V04 FINAL

E' possibile utilizzare il dataset anche come flusso di ritorno (da SGR/SIP verso il Collocatore) quando venga utilizzata l'opzione del Common Agent, nel caso SGR/SIP debbano comunicare le informazioni - se variate - che indicano l'attendibilità della documentazione o dello status assegnato al titolare del conto.

INFO richiesta da CRS	SCOPO CRS	Type	MESSAGGI	LIVELLO APPLICAZIONE	MIOIC: riferito a CRS "on boarding new account"	Regola per C - Condizionale	NOTE	Dataset Adeguato Verifica	Dataset FATCA
Informazione richiesta dalla normativa CRS per INDIVIDUAL (Persone fisiche) CONTROLLING PERSON (CP) ENTITY (Società)	PRE-EXISTING: informazione necessaria per le due diligence del pre-existing account NEW: informazione necessaria per le due diligence del New Account PRE-EXISTING e NEW informazione necessaria entrambe le due diligence Per completezza espositiva, in questo data set sono stati inclusi anche gli "INDICIA" necessari alla sola due-diligence del Pre-Existing.	Tipologia di soluzione ipotizzata o campo da prendere in considerazione	ACCOUNT: dato presente su messaggi anagrafici (eventuale posizione e modifica) ORDER: dato presente su messaggi relativi a disposizioni (seffocazioni, rimborsi etc. etc) CONFIRME: dato presente su movimenti di incasso SELF: dato presente su movimenti di uscita	ACCOUNT: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di rapporto/conto SOGGETTO: dato veicolato sui messaggi anagrafici a livello di singolo soggetto che compone il rapporto	M= Dato Obbligatorio O= Dato Opzionale C= Dato condizionale (cioè obbligatorio a specifiche condizioni) NA= Non necessario	Regola da applicare in caso di dato "condizionale"		Indica se l'informazione è o' già presente nel DATASET ADEGUATO VERIFICA (Adeguata verifica italiana ai fini anticicciaggi o)	Indica se l'informazione è o' già presente nel DATASET FATCA
DATO ANAGRAFICO: NOMINATIVO e DATI FISCALI									
1 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY: Residential Country Code	PRE-EXISTING e NEW	Country di residenza fiscale (TAXATION COUNTRY) in formato ISO su due caratteri Individual e Entity	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Per i NEW ACCOUNT: Obbligatorio Per i PRE-EXISTING: Obbligatorio se disponibile	Indicare tutte le Country di Residenza Fiscale che il cliente possiede (campo Multiplo) Per Individual: Pagina 236 del Commentario (Tracciato CRS) Per Entity: Pagina 243 del Commentario (Tracciato CRS) SELF-CERTIFICATION BIA/OECD: Individual, Entity e CP	SI	SI
2 INDIVIDUAL (INCLUSI CP): TIN del cliente emesso da ognuna delle giurisdizioni dove il cliente ha la residenza fiscale (incluso il CF italiano per INDIVIDUAL e ENTITY) ENTITY: TIN del cliente emesso da ognuna delle giurisdizioni dove il cliente ha la residenza fiscale e può includere: - GIN - TIN - EIN - Ogni altro identificativo possibile	PRE-EXISTING e NEW	E' l'identificativo fiscale del paese di residenza fiscale	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Per i NEW ACCOUNT: Obbligatorio, a meno di specificare la motivazione per l'assenza di TIN Per i PRE-EXISTING: Obbligatorio se disponibile	Per i NEW: Obbligatorio, tranne nel caso in cui ci sia una ragione per non averlo (cfr. campo 7) per i PRE-EXISTING: nel caso di mancanza di TIN, contattare il cliente e mettere in atto iniziative per l'acquisizione dello stesso (contattare almeno una volta l'anno nel periodo compreso tra l'anno in cui il conto diventa reportabile e la fine del decimo anno successivo) Per Individual: pagina 237 del Commentario (Tracciato CRS) Per Entity: pagina 243 del Commentario (Tracciato CRS) Possono essere indicati più TIN, anche per la stessa residenza fiscale	SI (per codice fiscale italiano)	SI
3 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY: Country di emissione del TIN del cliente	PRE-EXISTING e NEW	E' l'identificativo della Country che rilascia il TIN in formato ISO su due caratteri	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Vedi campo 2	Vedi campo 2 Pagina 237 e 243 del Commentario (Tracciato CRS) Se la giurisdizione di rilascio non e' conosciuta, si può omettere.	SI (per codice fiscale italiano)	SI
4 ENTITY Tipo di TIN: - GIN - EIN - TIN - Altro....	PRE-EXISTING e NEW	Identifica il TIPO di TIN Codifica su 4 Caratteri	ACCOUNT	SOGGETTO	O	Vedi campo 2	Vedi campo 2 Solo per ENTITY: il campo e' opzionale, ma potrebbe essere richiesto dalle autorità italiane. Attendere eventuale definizione del dominio Pagina 243 del Commentario (Tracciato CRS)	SI	SI
5 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY: First Name (nome del client)	PRE-EXISTING e NEW	Nome del cliente (Individual e CP) Denominazione o Ragione Sociale (Entity)	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Pagina 236 e 243 del Commentario (Tracciato CRS) il nome e' obbligatorio per Entity e Individual	SI	SI
6 INDIVIDUAL (INCLUSI CP): Last Name	PRE-EXISTING e NEW	Cognome del cliente	ACCOUNT	SOGGETTO	M		Pagina 236 del Commentario (Tracciato CRS) il cognome e' obbligatorio	SI	SI
7 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY: Motivo di assenza del TIN	NEW	ABSA - Reason A - The country where the Account Holder is liable to pay tax does not issue TINs to its residents ABSB - Reason B - No TIN is required. (Note: Only select this reason if the authorities of the country of tax residence do not require the TIN to be disclosed)	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Vedi campo 2	Obbligatorio per NEW Account in caso di Mancanza TIN		
DATO ANAGRAFICO: DATI DI NASCITA o COSTITUZIONE									
8 INDIVIDUAL (inclusi CP) Birth Info: BirthDate	PRE-EXISTING e NEW	Persone Fisiche: Data di Nascita	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Per PRE-EXISTING: Obbligatorio se disponibile Per NEW ACCOUNT: Obbligatoria	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS) Per PRE-EXISTING: nel caso di mancanza del dato, contattare il cliente e mettere in atto iniziative per l'acquisizione dello stesso (contattare almeno una volta l'anno nel periodo compreso tra l'anno in cui il conto diventa reportabile e la fine del decimo anno successivo) Per NEW ACCOUNT: Obbligatoria	SI	
9 INDIVIDUAL (inclusi CP) Birth Info: City	PRE-EXISTING e NEW	Persone Fisiche: Città Nascita	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Per PRE-EXISTING: Obbligatorio se disponibile Per NEW ACCOUNT: Obbligatoria	Pagina 241-242 del Commentario (Tracciato CRS) Per PRE-EXISTING: nel caso di mancanza del dato, contattare il cliente e mettere in atto iniziative per l'acquisizione dello stesso (contattare almeno una volta l'anno nel periodo compreso tra l'anno in cui il conto diventa reportabile e la fine del decimo anno successivo)	SI	SI
10 INDIVIDUAL (inclusi CP) Birth Info: City Sub Entity	PRE-EXISTING e NEW	Persone Fisiche: Provincia di Nascita (o altra suddivisione)	ACCOUNT	SOGGETTO	O		Pagina 241-242 del Commentario (Tracciato CRS)	SI	SI
11 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) Birth Info Country di Nascita	PRE-EXISTING e NEW	Persone Fisiche: Stato di Nascita in formato ISO su 2 caratteri	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Per PRE-EXISTING: Obbligatorio se disponibile Per NEW ACCOUNT: Obbligatoria	Pagina 241-242 del Commentario (Tracciato CRS) Per PRE-EXISTING: nel caso di mancanza del dato, contattare il cliente e mettere in atto iniziative per l'acquisizione dello stesso (contattare almeno una volta l'anno nel periodo compreso tra l'anno in cui il conto diventa reportabile e la fine del decimo anno successivo)	SI	SI
13 ENTITY: Place Of Incorporation/Place of organisation	PRE-EXISTING e NEW	Entity Place Of Incorporation/organisation (country ISO su 2 caratteri)	ACCOUNT	SOGGETTO	O			SI	SI

DATO ANAGRAFICO: INDIRIZZI												
14 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) Address Permanent Residence (Priorita' 1) Mailing (Corrispondenza) (Priorita' 2) ENTITY Address Sede Legale Mailing (Corrispondenza)	PRE-EXISTING e NEW	Per ognuna delle tre tipologie di indirizzo riportare i seguenti campi: TIPO DI INDIRIZZO • OECD301= residential/Office/business • OECD302= residential • OECD303= business • OECD304= registeredOffice • OECD305= unspecified COUNTRY - STATO dell'indirizzo (ISO su 2 caratteri) STREET - Indirizzo (Via, piazza, ecc) BUILDING IDENTIFIER - Numero Civico o Nome del palazzo dell'indirizzo SUITE IDENTIFIER - Identificativo Appartamento dell'indirizzo FLOOR IDENTIFIER - Identificativo del piano dell'indirizzo DISTRICT IDENTIFIER - Identificativo del distretto dell'indirizzo POB (POSTAL BOX) - Identificativo della CASELLA POSTALE POST CODE / ZIP CODE - Identificativo del CAP dell'indirizzo CITY - Identificativo della CITTA' dell'indirizzo COUNTRY SUB ENTITY - Identificativo della sottodivisione del Country (STATO e PROVINCIA)	ACCOUNT	SOGGETTO	M	Almeno un indirizzo e' obbligatorio specificarlo (vedi pag. 236, 239, 242 del Commentario) Per NEW ACCOUNT INDIVIDUAL: obbligatorio quello di residenza Per NEW ACCOUNT ENTITY: Obbligatorio l'indirizzo di residenza/Sede legale Per i PRE-EXISTING: obbligatorio almeno un indirizzo	Obbligatorietà Almeno un indirizzo e' obbligatorio specificarlo (vedi pag. 236, 239, 242 del Commentario).					
											O	Pagina 239 del Commentario (Tracciato CRS)
											M	Pagina 240 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 240 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 240 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 240 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 240 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS)
											C	Se disponibile: deve essere inviato
											M	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS)
											O	Pagina 241 del Commentario (Tracciato CRS)
											DATO ANAGRAFICO (ALTRI DATI / INDICIA per PRE-EXISTING)	
15 INDIVIDUAL Procura o potesta' di firma attualmente valida se conferita a un soggetto con indirizzo in una giurisdizione estera (es. Power Of Attorney, delegati o rapp legali)	PRE-EXISTING	Dati anagrafici dell'avente Procura o potesta' di firma se conferita a un soggetto con indirizzo in una giurisdizione estera	ACCOUNT	SOGGETTO	O	Rileva si fini della due diligence sui pre-existing individual il soggetto con procura o potesta' di firma attualmente valida (es. Power Of Attorney)		SI	SI			
16 INDIVIDUAL Telephone Number	PRE-EXISTING	INDICIA: Verificare la presenza di uno o piu' numeri di telefono in una o piu' giurisdizioni estere, e nessun numero telefonico in Italia	ACCOUNT	SOGGETTO	O				SI			
16 HoldMail (Posta a trattenerne presso)	PRE-EXISTING	INDICIA: ordine di fermo posta o indirizzo "top" in una giurisdizione estera come unico indirizzo relativo al titolare del conto	ACCOUNT	SOGGETTO	O				SI			
17 INDIVIDUAL Ordini di bonifico permanente (outstanding orders)	PRE-EXISTING	INDICIA: Ordini di bonifico permanente (diversi da quelli riferiti a Depository Accounts) verso conti mantenuti in giurisdizioni estere	ACCOUNT	ORDINI CONFERME SELF	O				SI			
DATO ANAGRAFICO (ALTRI DATI per CLASSIFICAZIONE ENTITY e CONTROLLING PERSON)												
18 ENTITY Identificazione attivita' economica a fini CRS	PRE-EXISTING e NEW	Codice ATECO 2007 (sei cifre) Codice SAE Codice RAE Codice TAE Natura Giuridica (Adeguate Verifica)	ACCOUNT	SOGGETTO	C M O D M	Obbligatorio per le società	L'indicazione Mandatary/Optional/Conditional si riferisce a quanto previsto per il dataset di Adeguate Verifica		SI	SI		
19 ENTITY SECURITIES MARKET	PRE-EXISTING e NEW	Mercato di quotazione Codice Mercato Standard ISO (sempre 4 caratteri alfanumerico), Tabella ISO 10383	ACCOUNT	SOGGETTO	O		In caso di ACTIVE NFE di tipo SOCIETA' DI CAPITALI QUOTATA (intestataria del rapporto) e' possibile indicare il mercato di quotazione					
20 ENTITY NAME OF THE RELATED ENTITY	PRE-EXISTING e NEW	Denominazione della Entity Collegata Testo libero	ACCOUNT	SOGGETTO	O		In caso di ACTIVE NFE di tipo SOCIETA' DI CAPITALI (intestataria del rapporto) COLLEGATA A SOCIETA' DI CAPITALI QUOTATA: indicare il nome della società (Entity) collegata					
21 CP (Controlling Person) Tipologia di Controlling Person	PRE-EXISTING e NEW	TIPOLOGIA DI CONTROLLING PERSON in base al TIPO DI ENTITY CRS801 - ENTITY - Ownership CRS802 - ENTITY - Other CRS803 - ENTITY - Senior Manager Official CRS804 - TRUST - Settlor CRS805 - TRUST - Trustee CRS806 - TRUST - Protector CRS807 - TRUST - Beneficiary CRS808 - TRUST - Other CRS809 - ALTRO TIPO ENTITY - Settlor Equivalent CRS810 - ALTRO TIPO ENTITY - Trustee Equivalent CRS811 - ALTRO TIPO ENTITY - Protector Equivalent CRS812 - ALTRO TIPO ENTITY - Beneficiary Equivalent CRS813 - ALTRO TIPO ENTITY - Other Equivalent	ACCOUNT	SOGGETTO	C	In caso di conto ENTITY NEW ACCOUNT: Obbligatorio In caso di conto ENTITY PRE-EXISTING: obbligatorio se disponibile	In caso di conto ENTITY NEW ACCOUNT: Obbligatorio In caso di conto ENTITY PRE-EXISTING: obbligatorio se disponibile Guida "CRS Status Message XML Schema: User Guide for Tax Administrators" a pag. 37 viene inclusa tra gli errori di validazione (codice errore 80006) la mancata indicazione della tipologia di Controlling Person con riguardo ai conti di entita' che siano classificati con il codice 101 (possi i conti detenuti da NFEs passive controllate da persone oggetto di comunicazione con CRS STATUS = CE01 del presente Dataset). Attenzione: per l'adeguata verifica italiana e' prevista l'identificazione di ALCUNI dei ruoli indicati da CRS come "titolari effettivi" (ad esempio: ENTITY-Ownership, o il TRUST-Beneficiary). Altri ruoli - non espressamente di TITOLARE EFFETTIVO - vengono riconosciuti da CRS come "Controlling Persons" (ad esempio ENTITY - Senior Manager Official, TRUST-SETTLOR, ecc)					
DATI ANAGRAFICI DI RAPPORTO												
22 INDIVIDUAL e ENTITY Account Info NUMBER	PRE-EXISTING e NEW	Numero Del Conto	ACCOUNT	ACCOUNT	O					SI		
23 INDIVIDUAL e ENTITY Account Info TYPE	PRE-EXISTING e NEW	TIPOLOGIA DI CONTO OECD501 = IBAN OECD502 = OIBAN OECD503 = SIN OECD504 = OSIN OECD505 = Other	ACCOUNT	ACCOUNT	O		Pagina 246 del Commentario (Tracciato CRS)					
DATI ANAGRAFICI (DATI per CLASSIFICAZIONE A FINI CRS)												
24 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY Tipo di certificazione presentata	PRE-EXISTING e NEW	CRSA - Self Certification (come documento a se' stante) (NEW e PRE-EXISTING) CRSB - Self Certification (come parte integrante del contratto di apertura del rapporto) (NEW e PRE-EXISTING) CRSC - Documentary Evidence: CERTIFICATE OF RESIDENCE (PRE-EXISTING) CRSD - Documentary Evidence: IDENTIFICATION ISSUED BY GOVERNMENT (PRE-EXISTING) CRSE - Documentary Evidence: ENTITY: OFFICIAL DOCUMENTATION ISSUED BY GOVERNMENT (PRE-EXISTING) CRSF - Documentary Evidence: FINANCIAL STATEMENT, THIRD PARTY CREDIT REPORT, BANKRUPTCY FILING, SECURITIES REGULATORS REPORT (PRE-EXISTING) CRSG - Documentary Evidence: ENTITY: STANDARDISED INDUSTRY CODING SYSTEM (NEW e PRE-EXISTING) CRSH - ENTITY: PUBLICLY AVAILABLE INFORMATION (NEW e PRE-EXISTING)	ACCOUNT	SOGGETTO		In caso di NEW ACCOUNT: Obbligatorio In caso di PRE-EXISTING: obbligatorio se disponibile Da compilare solo se in presenza di accordo privatistico tra le parti	Scelta multipla (e' possibile indicare "n" certificati presentati). Il campo deve essere compilato non solo quando il conto sia stato qualificato come new (e quindi sia stato valorizzato il campo 25), ma anche nei casi in cui un'autocertificazione sia stata comunque acquisita CRSE: detta integrazione tiene conto dell'art. 1, co. 2, lett. gg), del DM 28 dicembre 2015, che include tra le prove documentali, relativamente ai conti preesistenti di entita', anche i sistemi standardizzati di codificazione industriale utilizzati per la classificazione delle entita' per fini diversi da quelli fiscali. Con Nota del MEF n. 41014 del 2016 si specifica la possibilita' di utilizzare la codifica industriale anche a fini di adeguata verifica a fini CRS per i conti nuovi di entita'. CRSH: la modifica proposta ha riguardo ai chiarimenti contenuti nel Commentario OCSE (sezione VI, par. 6) e in una delle FAQ dell'OCSE (Sezioni II-VII, FAQ n. 18), nei quali e' stato precisato che la classificazione dei nuovi conti di entita' puo' essere eseguita anche avendo riguardo alle sole informazioni pubblicamente disponibili o di cui la FI sia in possesso, senza la necessita' di acquisire un'autocertificazione del titolare del conto. Con Nota del MEF n. 41014 del 2016 si specifica la possibilita' di comprendere, tra le informazioni pubblicamente disponibili, anche il codice GIB e le informazioni acquisite con il modello W-8 e di poterli utilizzare per l'adeguata verifica a fini CRS per conti nuovi e pre-esistenti di entita', diverse dalle entita' di investimento "gestite" di giurisdizioni diverse dalle giurisdizioni partecipanti.					
25 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY PreExisting / New Account Holder	PRE-EXISTING e NEW	PRE-EXISTING Indica se intestatario del conto e' un PRE-EXISTING o un NEW ACCOUNT HOLDER in relazione alla SGR/SIP alla quale si sta inviando l'ordine	ACCOUNT	SOGGETTO		Da compilare solo se in presenza di accordo privatistico tra le parti						

<p>26 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY CRS Status SINTETICO dichiarato dall'account holder in fase di autocertificazione</p>	<p>PRE-EXISTING e NEW</p>	<p>Elenco di possibili CRS status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person e Entity.</p> <p>INDIVIDUAL PERSON (INCLUSO CP)</p> <p>CI01 - FOREIGN PERSON</p> <p>CI02 - NON FOREIGN</p> <p>ENTITY</p> <p>CE01 - Passive NFE con una o piu' Controlling Persons che sono Foreign Person.</p> <p>Comprende le Passive NFE di giurisdizioni estere. Esempi: Passive NFE "IT" con Contr. Person "FR" Passive NFE "ES" con Contr. Person "FR"</p> <p>CE02 - Foreign Person (ACTIVE - Other)</p> <p>CE03 - Passive NFE estera (Senza Controlling Person di tipo Foreign-Person)</p> <p>Esempi: Passive NFE "ES" con Contr. Person "IT"</p> <p>CE04 - FI - Depository Institution, Custodial Institution or Specified Insurance Company</p> <p>CE05 - FI - Investment Entity of NON Participating Jurisdiction and managed by another FI - CON una o piu' Controlling Person Foreign</p> <p>CE06 - FI - Investment Entity of NON Participating Jurisdiction and managed by another FI - SENZA una o piu' Controlling Person Foreign</p> <p>CE07 - FI - Other Investment Entity</p> <p>Includo: sia le entità di investimento di giurisdizioni partecipanti sia le entità di investimento, diverse da quelle gestite, che siano localizzate in giurisdizioni non partecipanti (queste ultime, infatti, ai fini del CRS sono trattate alla stregua delle altre istituzioni finanziarie)</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>SOGGETTO</p>	<p></p>	<p>Da compilare solo se in presenza di accordo privatistico tra le parti</p>	<p>INDIVIDUAL PERSON (INCLUSO CP)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza delle Controlling Persons è una Reportable Jurisdiction</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>ENTITY</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza delle Controlling Persons è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>SELF-CERTIFICATION BIAC/OECD - ENTITY</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza della Controlling Person è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p>	<p></p>
<p>DATO DI VALUTAZIONE</p>	<p></p>	<p>CE08 - Active NFE - a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market</p> <p>CE09 - Active NFE - corporation which is a related entity of a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market</p> <p>CE10 - Active NFE - a Government Entity</p> <p>CE11 - Active NFE - a Central Bank</p> <p>CE12 - Active NFE - an International Organisation</p> <p>CE13 - NON FOREIGN</p> <p>CE14 - FI - Investment Entity of Participating Jurisdiction and managed by another FI</p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>	<p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p>	<p></p>
<p>27 INDIVIDUAL (INCLUSI CP) e ENTITY CRS Status SINTETICO elaborato dal collocatore</p>	<p>PRE-EXISTING e NEW</p>	<p>Elenco di possibili CRS status di tipo SINTETICO, suddivisi tra Individual Person e Entity.</p> <p>INDIVIDUAL PERSON (INCLUSO CP)</p> <p>CI01 - FOREIGN PERSON</p> <p>CI02 - NON FOREIGN</p> <p>ENTITY</p> <p>CE01 - Passive NFE con una o piu' Controlling Persons che sono Foreign Person.</p> <p>Comprende le Passive NFE di giurisdizioni estere. Esempi: Passive NFE "IT" con Contr. Person "FR" Passive NFE "ES" con Contr. Person "FR"</p> <p>CE02 - Foreign Person (ACTIVE - Other)</p> <p>CE03 - Passive NFE estera (Senza Controlling Person di tipo Foreign-Person)</p> <p>Esempi: Passive NFE "ES" con Contr. Person "IT"</p> <p>CE04 - FI - Depository Institution, Custodial Institution or Specified Insurance Company</p> <p>CE05 - FI - Investment Entity of NON Participating Jurisdiction and managed by another FI - CON una o piu' Controlling Person Foreign</p> <p>CE06 - FI - Investment Entity of NON Participating Jurisdiction and managed by another FI - SENZA una o piu' Controlling Person Foreign</p> <p>CE07 - FI - Other Investment Entity</p> <p>Includo: sia le entità di investimento di giurisdizioni partecipanti sia le entità di investimento, diverse da quelle gestite, che siano localizzate in giurisdizioni non partecipanti (queste ultime, infatti, ai fini del CRS sono trattate alla stregua delle altre istituzioni finanziarie)</p> <p>CE08 - Active NFE - a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market</p> <p>CE09 - Active NFE - corporation which is a related entity of a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market</p> <p>CE10 - Active NFE - a Government Entity</p> <p>CE11 - Active NFE - a Central Bank</p> <p>CE12 - Active NFE - an International Organisation</p> <p>CE13 - NON FOREIGN</p> <p>CE14 - FI - Investment Entity of Participating Jurisdiction and managed by another FI</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>SOGGETTO</p>	<p></p>	<p></p>	<p>INDIVIDUAL PERSON (INCLUSO CP)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza delle Controlling Persons è una Reportable Jurisdiction</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>ENTITY</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza delle Controlling Persons è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>SELF-CERTIFICATION BIAC/OECD - ENTITY</p> <p>REPORTABLE: se la giurisdizione estera di residenza della Controlling Person è una Reportable Jurisdiction</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>Pagina 247 del Commentario (Tracciato CRS)</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p> <p>NON REPORTABLE</p>	<p></p>
<p>28 CRS Status ANALITICO</p>	<p>PRE-EXISTING e NEW</p>	<p>Un campo il cui contenuto e' oggetto di accordi bilaterali tra le controparti. E' possibile far trasferire valori "analitici" rispetto al CRS Status SINTETICO elaborato dal collocatore.</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>SOGGETTO</p>	<p>O</p>	<p></p>	<p></p>	<p></p>
<p>29 CRS Status: Due Diligence in corso/definitiva (riferito al CRS STATUS del Collocatore)</p>	<p>PRE-EXISTING e NEW</p>	<p>L'indicatore permette di comunicare alla SGR/SIP se il dato CRS Status Sintetico del collocatore che viene veicolato sia da considerarsi Provvisorio o Definitivo (sia in fase di Apertura Conto che di Variazione Anagrafica)</p> <p>CA01 - Agente Mandatario (Common Agent)</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>SOGGETTO</p>	<p>C</p>	<p>Obbligatoria in caso di presenza del CRS Status Sintetico elaborato dal collocatore</p>	<p></p>	<p></p>
<p>30 Accordo Collocatore - SGR/SIP con riferimento a CRS/FATCA</p>	<p>PRE-EXISTING e NEW</p>	<p>PRVD - Prestatore terzo di servizi</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>ACCOUNT</p>	<p>O</p>	<p></p>	<p>Da utilizzare quando viene utilizzato il modello di "Common Agent" oppure il modello di "Prestatore terzo di servizi"</p>	<p></p>

ALLEGATO B4 - "DATA SET" PIR

DATA SET PIR - V03 FINAL (20-gennaio-2021)								
#	INFORMAZIONE (Campo)	DESCRIZIONE DEL DATO	MESSAGGI	LIVELLO APPLICAZIONE	M/O/C	Regola per C + Condizionale	NOTE	NOTE DI VERSIONE V02/2018 - V03 /2020
DATI RELATIVI AL RAPPORTO (ACCOUNT) CONTENITORE PIR (Da Collocatore a SGR)								
1	RAPPORTO/DEPOSITO PIR DEDICATO (SEPARATO): - Rapporto/Deposito Dedicato PIR ORDINARIO (separato) aperto presso Collocatore - Rapporto/Deposito Dedicato PIR ORDINARIO (separato) aperto presso SGR - Rapporto/Deposito Dedicato NO-PIR di Provenienza PIR ORDINARIO - Collocatore (a seguito Cambio Residenza verso ESTERO) - Rapporto/Deposito Dedicato NO-PIR di Provenienza PIR ORDINARIO - SGR (a seguito Cambio Residenza verso ESTERO) - Rapporto/Deposito Dedicato PIR ALTERNATIVO (separato) aperto presso Collocatore - Rapporto/Deposito Dedicato PIR ALTERNATIVO (separato) aperto presso SGR - Rapporto/Deposito Dedicato NO-PIR di Provenienza PIR ALTERNATIVO - Collocatore (a seguito Cambio Residenza verso ESTERO) - Rapporto/Deposito Dedicato NO-PIR di Provenienza PIR ALTERNATIVO - SGR (a seguito Cambio Residenza verso ESTERO)	Indica se il "contenitore PIR" dedicato (Rapporto/Deposito) e la gestione della fiscalità viene tenuto presso Collocatore oppure presso SGR. L'apertura del rapporto PIR presso SGR e la gestione della fiscalità deve essere esplicitamente richiesta dall'investitore.	ACCOUNT ORDINI	ACCOUNT	C	In caso di Apertura PIR presso il Collocatore con rapporto/Deposito "dedicato" il dato è Mandatory (sia verso le SGR e sia verso i SIP) In caso di Apertura PIR presso SGR con rapporto/Deposito "dedicato" il dato è Mandatory In caso di Apertura PIR su Deposito Dedicato all'interno di un Rapporto già esistente, il dato del Deposito Dedicato verrà inviato a livello di ordine. In caso di "adesione Opzione PIR" (presso il Collocatore o presso SGR) con utilizzo di un "rapporto misto" (cioè dove solo il saldo quote di OICR/Classi Riservate PIR COMPLIANT identificano il "rapporto PIR"); il dato non deve essere inviato a livello di rapporto/Deposito, ma a livello di ordine (vedi punto 6) In caso di Cambio di Residenza Fiscale (da IT a Estero), il PIR si chiude e gli strumenti finanziari vengono girati su un rapporto NO-PIR, ma il cliente può continuare a beneficiare dell'esenzione se mantiene gli strumenti finanziari fino almeno allo scadere dei 5 anni (o anche di più). Il vincolo di residenza decade. Il rapporto NO-PIR, per mantenere l'esenzione e l'anzianità, può essere movimentato solo in "uscita" (no conferimenti, sottoscrizioni o switch)	Inserita gestione per Cambio di Residenza (Rapporto/Deposito NO-PIR di provenienza PIR, in seguito a cambio di residenza) Inserita la dicitura "Deposito": alcuni intermediari aprono un "Deposito Dedicato PIR" all'interno di un rapporto già esistente Inserita specifica sulla gestione della fiscalità in SGR Inserita la novità del "PIR Alternativo"	
2	AUTOCERTIFICAZIONE DEL CLIENTE	Indica, in caso di Rapporto/Deposito PIR aperto presso SGR, se il cliente ha presentato l'autocertificazione di non titolarità di altri PIR	ACCOUNT	SOGGETTO	C	Obbligatorio nel caso di PIR aperto presso SGR, sia nel caso di "Rapporto/Deposito Dedicato", sia nel caso di "rapporto misto" (cioè dove solo il saldo quote di OICR/Classi Riservate PIR COMPLIANT identificano il "rapporto PIR") In caso di PIR aperto presso il Collocatore: l'autocertificazione - se pur obbligatoria - non deve essere trasmessa alla SGR e al SIP. L'autocertificazione può anche contenere le specifiche in caso di Rapporto/Deposito PIR intestato a Minore. Il Genitore che apre il conto a nome del minore, deve attestare che il Genitore non detiene un altro piano a lui stesso intestato e non deve essere già usufruttuario di altri redditi che beneficino della stessa esenzione (PIR su altri figli). Il PIR potrebbe anche essere aperto da FIDUCIARIA con Mandato Fiduciario. In questo caso l'autocertificazione è sul "Beneficiary" (Fiduciario) e non sul Primary Owner (Intestatario) del rapporto che è la Fiduciaria	Eliminata dalla descrizione il riferimento alla disponibilità residua del 150.000, poiché è permesso avere "n" PIR (ma solo "uno alla volta"), ogni PIR ha la capienza di 150.000 Inserita dicitura per PIR aperto tramite Fiduciaria Inserita dicitura per autocertificazione in caso di Minore. Ricordarsi di consultare l'intermedia per autocertificazione a livello di dossier dedicato all'interno di rapporto già esistente (account o ordine)	
3	REGIME FISCALE	Indica il regime fiscale In caso di Rapporto/Deposito dedicato PIR aperto presso SGR, deve essere "Regime Amministrato" In caso di Rapporto/Deposito dedicato PIR aperto presso il Collocatore, deve essere "Esente" alla stregua di una GPM sia per SGR e sia per SIP	ACCOUNT	ACCOUNT	M	Il regime fiscale è obbligatorio sempre, per qualsiasi tipologia di rapporto/deposito (sia PIR e sia non-PIR)		
4	RESIDENZA FISCALE	Il cliente che intende aprire un PIR deve essere fiscalmente residente in ITALIA La residenza fiscale deve risultare da autocertificazione PIR o da altre autocertificazioni sottoscritte per altri fini (es. CRS, Fatca, ecc) o da altri documenti presentati dal cliente	ACCOUNT	SOGGETTO	M	Il dato è obbligatorio anche ad altri fini (es. CRS) per qualsiasi tipologia di rapporto sia PIR e sia non-PIR - Nel caso di Rapporto/Deposito PIR aperto presso SGR sia nel caso di "rapporto/deposito Dedicato": sia nel caso di "rapporto misto" (cioè dove solo il saldo quote di OICR/Classi Riservate PIR COMPLIANT identificano il "rapporto PIR"), almeno una delle residenze fiscali del cliente deve essere IT - Nel caso di Rapporto/Deposito PIR aperto presso Collocatore, per la SGR e per il SIP il dato non è rilevante (ancorché obbligatorio per altri fini)		
5	CHIUSURA RAPPORTO PIR DEDICATO (SEPARATO)	Si può utilizzare, a seconda delle procedure operative degli intermediari, nei seguenti casi: - il cliente manifesta la volontà di "chiudere il rapporto dedicato PIR" (può proseguire, mantenendo le quote che ha accumulato come "rapporto non-PIR", oppure chiedere il rimborso e le imposte verranno applicate sulle quote con anzianità inferiore ai 5 anni) - il Collocatore o la SGR decidono di "chiudere il rapporto dedicato PIR" all'accadere di eventi particolari: a) successione / donazione b) cambio collocatore (in caso di Rapporto PIR aperto presso Collocatore) c) mancato rispetto dei limiti (es. 70/30 nel "rapporto dedicato PIR") d) perdita residenza fiscale in Italia e) altre motivazioni	ACCOUNT	ACCOUNT	C	Obbligatorio: - quando il Rapporto dedicato PIR è aperto presso il Collocatore (in questo caso il dato verrà veicolato alla SGR e al SIP) o presso SGR e il cliente manifesta la volontà di chiusura - quando il Rapporto dedicato PIR è aperto presso il Collocatore (in questo caso il dato verrà veicolato alla SGR e al SIP) e non viene rispettato il limite del 70/30 all'interno del rapporto dedicato PIR - quando il Rapporto dedicato PIR è aperto presso SGR e non viene rispettato il limite del 70/30 all'interno del rapporto dedicato PIR; il rapporto dedicato PIR viene chiuso "di iniziativa" e ne viene data notizia al Collocatore In altri casi: non obbligatorio, ma si può utilizzare: - a seconda delle procedure operative degli intermediari per gestire una eventuale "chiusura" del rapporto dedicato PIR - in base agli accordi tra le parti	Inserita come possibile motivazione anche il Cambio di Residenza Fiscale	
DATI SULL'ORDINE di SOTTOSCRIZIONE, RIMBORSO, SWITCH o TRASFERIMENTO								
6	INDICATORE "ADESIONE OPZIONE PIR": - adesione Opzione PIR ORDINARIO presso Collocatore - adesione Opzione PIR ORDINARIO presso SGR - adesione Opzione PIR ALTERNATIVO presso Collocatore - adesione Opzione PIR ALTERNATIVO presso SGR	Si usa in caso di Adesione Opzione PIR (presso il Collocatore o SGR) con utilizzo di un "rapporto misto" (cioè dove solo il saldo quote di OICR/Classi riservate PIR COMPLIANT identificano il "rapporto PIR") Sull'ordine di Sottoscrizione (o Switch-IN) indica la volontà del cliente di Aderire all'Opzione PIR solo in relazione alle "quote dell'OICR/Classi" oggetto dell'operazione in corso L'OICR/Classi oggetto dell'operazione dovrà essere un OICR (o una classe) "PIR Compliant" riservato a chi decide di aderire all'opzione PIR L'adesione all'opzione PIR presso SGR e la gestione della fiscalità deve essere esplicitamente richiesta dall'investitore.	ORDINI		O	Si può utilizzare in base agli accordi tra le parti In linea teorica, la natura della "classe riservata" dell'OICR PIR COMPLIANT potrebbe essere sufficiente da sola ad indicare la volontà del cliente di aderire all'opzione PIR In caso di Adesione Opzione PIR presso il Collocatore, il dato può essere veicolato alla SGR e al SIP	Inserita specifica sulla gestione della fiscalità in SGR Inserita la novità del "PIR Alternativo"	
DATI FISCALI in RITORNO da SGR a Collocatore, in caso di PIR aperto presso SGR								

7	INDICATORE "OPERAZIONE TASSATA/NON TASSATA"	<p>In caso di Rapporto/Deposito PIR aperto presso il Collocatore, dove la SGR o il SIP offrono un servizio di "tenuta delle evidenze fiscali" per conto del Collocatore (il quale rimane sostituto di imposta ai fini PIR):</p> <p>serve per indicare al Collocatore che sui controvalori dell'operazione, le eventuali imposte sono state CALCOLATE, ma NON TRATTENUTE, poiché formalmente è il Collocatore (dove è aperto il PIR) ad essere sostituto di imposta.</p> <p>Esempio: Quote Rimborsate = 1.000,00 al NAV di 5,00 (con un PMP di Eur 4,00 per ogni quota) Controvalore Lordo di rimborso = 5.000 EUR Plusvalenza imponibile = 1.000 EUR Ritenuta = Eur 200 Indicatore di operazione tassata = NO Controvalore Netto di Rimborso = 5.000 EUR</p>	CONFERME DI RIMBORSO, SWITCH, TRASFERIMENTO RIMBORSI DI INIZIATIVA TRASFERIMENTI DI INIZIATIVA	O	Si può utilizzare in base agli accordi tra le parti.	
8	PMP FISCALE DELLA OPERAZIONE	<p>A fronte di ogni operazione (sottoscrizione, rimborso, switch, ecc) viene comunicato il PMP aggiornato complessivo</p> <p>E' possibile comunicare il PMP anche in fase di riconciliazione complessiva, o di trasferimento ad altro intermediario</p>	CONFERME ORDINI CONFERME TRASFERIMENTI MOVIMENTI DI INIZIATIVA RICONCILIAZIONI SALDI	M (per ordini, trasferimenti e movimenti di iniziativa) O (per riconciliazioni)		E' stato eliminato il concetto di PMP ANNULLO ed inserito il concetto di PMP complessivo
9	QUOTE SOTTOSCRITTE/TRASFERITE SULLA SINGOLA OPERAZIONE	Dato puntuale delle quote sottoscritte/trasferite con la singola operazione (anche SWITCH)	CONFERME ORDINI CONFERME TRASFERIMENTI MOVIMENTI DI INIZIATIVA RICONCILIAZIONI MOVIMENTI	O	<p>Opzionale In base agli accordi tra le parti. Offre la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poterli esporre al cliente</p> <p>E' un dato che già normalmente viene veicolato dalla SGR al Collocatore (Conferme di ordine, conferme di trasferimenti, movimenti di iniziativa).</p> <p>E' un dato che può essere veicolato dalla SGR verso il Collocatore tramite "Riconciliazione Movimenti" per comunicare al collocatore la storia completa delle operazioni effettuate dal cliente (a fine di riconciliazione o in seguito a trasferimento del cliente da un collocatore ad un altro collocatore)</p> <p>L'UTILIZZO DELLA "DATA PUNTUALE" PER CALCOLARE LE ANZIANITA' DELLE QUOTE. IMPONE DI UTILIZZARE I DATI PUNTUALI DI OGNI SINGOLA OPERAZIONE.</p>	<p>Inserita specifica su utilizzo della "data puntuale".</p> <p>INSERITO "RICONCILIAZIONE MOVIMENTI" (IN CASO DI TRASFERIMENTO)</p> <p>Inserita la nota circa l'utilizzo dello SWITCH (in caso di PIR aperto "presso SGR" e l'unico modo per poter usufruire della possibilità di re-investire a fronte di una cessione)</p>
10	QUOTE RIMBORSATE/TRASFERITE SULLA SINGOLA OPERAZIONE	Dato puntuale delle quote rimborsate/trasferite con la singola operazione (anche SWITCH)	CONFERME ORDINI CONFERME TRASFERIMENTI MOVIMENTI DI INIZIATIVA RICONCILIAZIONI MOVIMENTI	O	<p>Opzionale In base agli accordi tra le parti. Offre la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poterli esporre al cliente</p> <p>E' un dato che già normalmente viene veicolato dalla SGR al Collocatore (Conferme di ordine, conferme di trasferimenti, movimenti di iniziativa).</p> <p>E' un dato che può essere veicolato dalla SGR verso il Collocatore tramite "Riconciliazione Movimenti" per comunicare al collocatore la storia completa delle operazioni effettuate dal cliente (a fine di riconciliazione o in seguito a trasferimento del cliente da un collocatore ad un altro collocatore)</p> <p>L'UTILIZZO DELLA "DATA PUNTUALE" PER CALCOLARE LE ANZIANITA' DELLE QUOTE. IMPONE DI UTILIZZARE I DATI PUNTUALI DI OGNI SINGOLA OPERAZIONE.</p>	<p>Inserita specifica su utilizzo della "data puntuale".</p> <p>INSERITO "RICONCILIAZIONE MOVIMENTI" (IN CASO DI TRASFERIMENTO)</p> <p>Inserita la nota circa l'utilizzo dello SWITCH (in caso di PIR aperto "presso SGR" e l'unico modo per poter usufruire della possibilità di re-investire a fronte di una cessione)</p>
11	COLLEGAMENTO ALLA OPERAZIONE DI PROVENIENZA (SWITCH): - ISIN di "provenienza" e di "arrivo" - Valore NAV - PMP complessivo - Anzianità e numero quote	<p>In caso di Switch da Fondo A a Fondo B, nell'ambito PIR, l'anzianità conseguita sul Fondo A prosegue sul nuovo Fondo B.</p> <p>ISIN: In caso di Switch, ISIN di PROVENIENZA ANZIANITA' e NUMERO QUOTE: data di Acquisto delle quote (in caso di più Switch in sequenza, rappresenta la data del primo acquisto del primo Fondo, che viene ereditata dagli switch successivi al fine di conteggiare l'anzianità totale)</p>	CONFERME SWITCH CONFERME TRASFERIMENTI RICONCILIAZIONI MOVIMENTI RICONCILIAZIONI SALDI	O		Inserito nuovo campo per tenere traccia, in caso di Switch, dell'anzianità e dell'ISIN di provenienza.
12	CHIUSURA PIR E TRASFERIMENTO A RAPPORTO NON-PIR: - ISIN di "provenienza" e di "arrivo" - Valore NAV - PMP complessivo - Anzianità e numero quote	<p>In caso di "chiusura PIR" (per volontà del cliente o per iniziativa dell'intermediario, es: successione o cambio di residenza o altro), i Fondi vengono trasferiti in un rapporto/deposito "NON PIR".</p> <p>In molti casi, il "Fondo" possiede 2 ISIN (uno "riservato PIR" e uno "non-PIR"), e' quindi necessario prevedere la specifica dell'ISIN di "arrivo" (quello NON-PIR).</p> <p>La presenza del due isin potrebbe comportare anche un accreditamento di quote sul rapporto NON PIR differenti rispetto alle quote oggetto del trasferimento poiché potrebbero esserci prezzi nav differenti.</p> <p>Le anzianità/numero quote sono necessarie, ad esempio, nel caso di Chiusura PIR per cambio di residenza (da ITA a ESTERO), nel caso in cui l'investitore decidesse di "mantenere le quote per attendere holding period" anche se in un rapporto ordinario.</p>	CONFERME TRASFERIMENTI	O		Inserito nuovo campo per i trasferimenti da Rapporto PIR a Rapporto non-PIR, in caso di Fondi con 2 classi e ISIN differenti.
13	CONFERIMENTO STRUMENTI FINANZIARI DA RAPPORTO ORDINARIO A RAPPORTO PIR: - ISIN di "provenienza" e di "arrivo" - Valore NAV - PMP complessivo - Anzianità e numero quote	<p>E' il caso di "conferimento verso rapporto PIR" tramite quote di altro fondo.</p> <p>In caso di conferimento da Rapporto-NON-PIR a Rapporto PIR (oppure da Classe NON-PIR a Classe PIR): il conferimento e' a titolo oneroso.</p> <p>In caso di cambio di residenza da ESTERO a ITALIA dove il rapporto di provenienza era in origine un PIR (di residente ITALIA, poi trasferito all'ESTERO): il trasferimento NON e' a titolo oneroso.</p> <p>In molti casi, il "Fondo" possiede 2 ISIN (uno "riservato PIR" e uno "non-PIR"), e' quindi necessario prevedere la specifica dell'ISIN di "arrivo", oltre a quello di "partenza".</p>	SWITCH TRASFERIMENTI	O		Inserito nuovo campo per i trasferimenti da Rapporto NON-PIR a Rapporto PIR, in caso di Fondi con 2 classi e ISIN differenti.
14	PROVENTI DISTRIBUITI (DIVIDENDI/CEDOLA DEL FONDO DISTRIBUITI)	<p>Importi pagati al cliente nel singolo anno con indicazione della ritenuta calcolata ma non trattenuta (il provento viene pagato lordo).</p> <p>Si considera solo la parte provento, es: 2017-06-30 - FONDO A - Provento Lordo Eur 450,23, Ritenuta Calcolata: Eur 117,50 2017-12-31 - FONDO A - Provento Lordo Eur 353,45, Ritenuta Calcolata: Eur 91,90</p> <p>L'indicazione del giorno preciso è indispensabile per permettere il calcolo degli interessi di mora nel caso di rimborso anticipato (recapture).</p>	RIMBORSO DI INIZIATIVA x PAGAMENTO PROVENTO RICONCILIAZIONI MOVIMENTI	O	<p>Opzionale In base agli accordi tra le parti Fornisce la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poterli esporre al cliente</p>	INSERITO "RICONCILIAZIONE MOVIMENTI" (IN CASO DI TRASFERIMENTO)

15	PLUSVALENZA REALIZZATA SULLA SINGOLA OPERAZIONE	<p>Plusvalenza realizzata per la singola operazione.</p> <p>Il dato è FONDO + VALORE, es: FONDO A - 0 Eur (es: se l'operazione generasse una Minus) FONDO A - 123,54 Eur (es: se l'operazione generasse una plus)</p> <p>Il PMP che verrà utilizzato per calcolare l'eventuale "plus" e' quello complessivo.</p> <p>L'indicazione della plusvalenza realizzata con l'operazione ed il giorno preciso sono indispensabili per permettere il calcolo degli interessi di mora nel caso di rimborso anticipato (recapture).</p>	<p>CONFERME ORDINI</p> <p>CONFERME TRASFERIMENTI</p> <p>MOVIMENTI DI INIZIATIVA</p>		O	E' un dato che già normalmente viene veicolato dalla SGR verso il Collocatore	<p>Eliminate le diciture riferite al PMP annuale. Si utilizza il PMP complessivo.</p> <p>Valutare se inserire in Riconciliazione Movimenti</p>
16	RITENUTA SULLA SINGOLA OPERAZIONE	<p>Ritenuta per la singola operazione</p> <p>Il dato è FONDO + VALORE</p> <p>Es: Rimborso prima dei 5 anni, con plusvalenza realizzata: FONDO A - Ritenuta 45,12 Eur</p> <p>Es: Rimborso successivo ai 5 anni, con plusvalenza realizzata: FONDO A - Ritenuta 0,00 Eur</p> <p>In caso di plusvalenza realizzata, la ritenuta sarà : - indicata a 0 : in caso di Rimborso con holding period > 5 anni - calcolata (ma non applicata) in caso di Rimborso/Switch con holding period < di 5 anni e successivo reinvestimento entro il termine di 90gg - calcolata ed applicata in caso di Rimborso con holding period < 5 anni, senza successivo reinvestimento entro il termine di 90gg</p> <p>L'indicazione della ritenuta calcolata (ma non applicata) ed il giorno preciso dell'operazione sono indispensabili per permettere il calcolo degli interessi di mora nel caso di rimborso anticipato (recapture)</p>	<p>CONFERME ORDINI</p> <p>CONFERME TRASFERIMENTI</p> <p>MOVIMENTI DI INIZIATIVA</p>		C	Dato presente solo in presenza del punto 15. E' un dato che già normalmente viene veicolato dalla SGR verso il Collocatore.	
17	MINUSVALENZA REALIZZATA SULLA SINGOLA OPERAZIONE	<p>Minusvalenza (da NAV e da Costi / Oneri) realizzata per la singola operazione</p> <p>Il dato è FONDO + VALORE, es: FONDO A - 123,54 Eur (es: se l'operazione generasse una Minus)</p> <p>In caso di fondi con spese e commissioni, la Minus sarà sempre presente (anche quando il rimborso genera una plusvalenza), in quanto si genera in ogni caso la Minus per / Costi / Oneri</p> <p>Il PMP che verrà utilizzato per calcolare l'eventuale "minus" e' quello complessivo.</p>	<p>CONFERME ORDINI</p> <p>CONFERME TRASFERIMENTI</p> <p>MOVIMENTI DI INIZIATIVA</p>		O	<p>E' un dato che già normalmente viene veicolato dalla SGR verso il Collocatore</p> <p>Opzionale In base agli accordi tra le parti Fornisce la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poteri esporre al cliente</p>	<p>Eliminate le diciture riferite al PMP annuale. Si utilizza il PMP complessivo.</p>
18	RESIDUO AMMONTARE PLAFOND ANNUO PIR	<p>E' il residuo disponibile per gli investimenti in PIR nel singolo anno (max 30.000 Eur per PIR ORDINARIO e max 300.000 Eur per PIR ALTERNATIVO)</p> <p>Es. 1: 0 Eur (plafond dei 30.000 Eur esauriti)</p> <p>Es. 2: 3.000 Eur (usufrutto di 27.000 Eur, come saldo tra sott. e remb. in corso d'anno)</p> <p>Un eventuale residuo su anni precedenti non e' sfruttabile.</p> <p>E' sempre e solo riferito all'anno in corso; indica quanto e' ancora possibile investire nell'anno in corso.</p> <p>Il rimborso forzoso per imposta di bollo o imposte dovute per la recapture, non reintegra il plafond annuo.</p> <p>Il plafond viene eroso dagli importi NETTI di sottoscrizione.</p>	<p>CONFERME ORDINI</p> <p>CONFERME TRASFERIMENTI</p> <p>MOVIMENTI DI INIZIATIVA</p> <p>RICONCILIAZIONI</p>		O	<p>Opzionale In base agli accordi tra le parti Fornisce la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poteri esporre al cliente</p>	<p>Modificata descrizione utilizzo</p> <p>Inserita la novita' del "PIR Alternativo"</p>
19	RESIDUO AMMONTARE PLAFOND COMPLESSIVO PIR	<p>E' il residuo disponibile per gli investimenti complessivi in PIR (max 150.000 Eur per PIR ORDINARIO e max 1.500.000 Eur per PIR ALTERNATIVO).</p> <p>Diminuisce a fronte di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - importi netti sottoscritti nel PIR in corso <p>Aumenta a fronte di "rimborso anticipati" e dei rimborsi post 5 anni. Esempio su disinvestimento prima dei 5 anni: - Ammontare complessivo disponibile: 150.000 Eur - Investito in PIR nell'anno 1 per 30.000 Eur: Residuo = 120.000 Eur - Disinvesto nell'anno 3 per 10.000 Eur (Disinvesto X quote che al NAV di oggi rappresentano 10.000 Eur il cui PMP e pari a 7.000 Eur, pago imposte su 3000 Eur) - Nuovo Residuo complessivo = 127.000 Eur.</p> <p>Il residuo complessivo non viene toccato dagli Switch e dai Reinvestimenti entro i 90gg (che non sono considerati nuovi investimenti)</p> <p>Il rimborso forzoso per imposta di bollo o imposte dovute per la recapture, non reintegra il plafond complessivo</p>	<p>CONFERME ORDINI</p> <p>CONFERME TRASFERIMENTI</p> <p>MOVIMENTI DI INIZIATIVA</p> <p>RICONCILIAZIONI</p>		O	<p>Opzionale In base agli accordi tra le parti Fornisce la possibilità alla SGR di fornire al Collocatore i conteggi e le evidenze fiscali del PIR, al fine di poteri esporre al cliente</p>	<p>Eliminata dalla descrizione il riferimento all'autocertificazione "Poiche' e' permesso avere "n" PIR (ma solo "uno alla volta"), ogni PIR ha la capienza di 150.000</p> <p>Retifica: il residuo del plafond dei 150k aumenta a fronte di rimborsi anticipati e di rimborsi post 5 anni.</p> <p>Inserita la novita' del "PIR Alternativo"</p>

LEGENDA	
Messaggi	<p>ACCOLT: dato presente su messaggi anagrafici</p> <p>ORDER: dato presente su messaggi relativi a disposizioni (sottoscrizioni, rimborsi etc etc)</p> <p>CONFERME: dato a livello di CONFERMA disposizione</p> <p>INIZIATIVA: dato presente su movimenti di iniziativa</p> <p>RICONCILIAZIONE: dato presente su flussi di riconciliazione</p>
Livello applicazione	<p>ACCOLT: dato veicolato a livello di rapporto/conto</p> <p>SOGGETTO: dato veicolato a livello di singolo soggetto che compone il rapporto</p>
MOC	<p>M=Dato Obbligatorio</p> <p>O= Dato Opzionale</p> <p>C=Dato condizionale, cioè obbligatorio in specifiche condizioni</p> <p>NA=non necessario</p>

ALLEGATO B5 - PROCEDURE OPERATIVE COMPLESSE PIR

PROCEDURE OPERATIVE COMPLESSE - 06/06/2020

#	EVENTO	CARATTERISTICHE	MESSAGGI ISO 20022	NOTE
1.	APERTURA PIR CON PRIMA SOTTOSCRIZIONE CON RAPPORTO DEDICATO APERTO PRESSO SGR	L'apertura del rapporto PIR presso SGR e la gestione della fiscalità devono essere esplicitamente richiesti dall'investitore. Regime fiscale AMMINISTRATO (WTHD)	Utilizzo di AccountOpeningInstruction di tipo PIR con flag PIR aperto presso SGR e SubscriptionOrder .	
2.	APERTURA PIR CON PRIMA SOTTOSCRIZIONE CON RAPPORTO DEDICATO APERTO PRESSO COLLOCATORE	Convenzionalmente indicare regime fiscale ESENTE (CRTF)	Utilizzo di AccountOpeningInstruction di tipo PIR con flag PIR aperto presso Collocatore e SubscriptionOrder .	
3.	APERTURA/ALIMENTAZIONE DI UN PIR TRAMITE CONFERIMENTO DI STRUMENTI FINANZIARI GIA' DETENUTI IN ALTRO RAPPORTO ORDINARIO	Il piano PIR può essere aperto e/o alimentato non solo con somme di denaro ma anche attraverso conferimento di strumenti finanziari già detenuti dall'investitore. Tale conferimento è considerato come una cessione a titolo oneroso pertanto l'evento è fiscalmente rilevante. Il conferimento può avvenire in un nuovo rapporto PIR, in un rapporto PIR già esistente, all'interno di un rapporto misto (PIR "costituito" attraverso la sola sottoscrizione di quote o azioni di OICR compliant). Ai fini del computo del periodo di cinque anni rileverà la data di conferimento dello strumento finanziario nel piano medesimo. Anche in questo evento, devono sempre essere rispettati i requisiti normativi.	Utilizzo dello SwitchOrder , dove è possibile utilizzare il doppio account (uno per ogni gamba dello switch). Nel caso di conferimento in rapporto PIR nuovo, lo switch sarà preceduto o accompagnato da un messaggio di AccountOpeningInstruction . (In questo caso, se necessario, i messaggi di AccountOpeningInstruction e di SwitchOrder possono essere legati dal MasterReference).	
3.a	APERTURA/ALIMENTAZIONE DI UN RAPPORTO ORDINARIO TRAMITE CONFERIMENTO DI STRUMENTI FINANZIARI GIA' DETENUTI IN ALTRO RAPPORTO PIR	La casistica può essere gestita tramite switch poiché paragonabile a tutti gli effetti a un rimborso nel piano PIR e contestuale nuova sottoscrizione in un rapporto ordinario. Nel rapporto PIR, la redemption leg dello sw, in termini fiscali, sarà trattata allo stesso modo di un rimborso nel PIR e la subscription leg nel rapporto ordinario sarà trattata allo stesso modo di una nuova sottoscrizione.	Utilizzo dello SwitchOrder , dove è possibile utilizzare il doppio account (uno per ogni gamba dello switch). Nel caso di conferimento in rapporto ordinario nuovo, lo switch sarà preceduto o accompagnato da un messaggio di AccountOpeningInstruction . (In questo caso, se necessario, i messaggi di AccountOpeningInstruction e di SwitchOrder possono essere legati dal MasterReference).	
4.	SUCCESSIONE DA RAPPORTO PIR	Il trasferimento, a causa di morte, degli strumenti finanziari detenuti nel PIR non è soggetto all'imposta sulle successioni e donazioni. Pertanto il PIR prevede un regime di esenzione dall'imposta di successione relativamente agli strumenti finanziari detenuti nel piano e che non concorrono, quindi, a formare l'attivo ereditario. Il regime di esenzione trova applicazione indipendentemente dalla "maturazione" del periodo minimo di detenzione di cinque anni. Ciò consente di evitare di applicare il meccanismo di recapture. Il decesso del titolare del PIR comporta la chiusura del piano. Pertanto gli eredi non ereditano il PIR. Gli eredi assumono come costo fiscalmente rilevante degli strumenti finanziari, il valore riferito alla data di apertura della successione e quindi alla data morte del de cuius.	Utilizzo del TransferOutInstruction senza applicazione di fiscalità. Messaggio implementato per gestire l'eventuale doppio Isin. (Attenzione: quando siamo in ambito PIR, il doppio Isin va sempre compilato anche quando i due Isin coincidono). L'apertura del rapporto ordinario in capo all'erede (se prevista) avverrà tramite un messaggio di AccountOpeningInstruction inviato prima o contestualmente al TransferOutInstruction . In caso di rapporto PIR in capo al de cuius aperto presso l'SGR è raccomandata la chiusura dello stesso rapporto o attraverso un messaggio di AccountModificationAnag su iniziativa collocatore o attraverso un AccountConfirmationSelf su iniziativa SGR.	
5.	TRASFERIMENTO RESIDENZA ALL'ESTERO DI UN INVESTITORE CHE AVEVA UN PIANO PIR (rapporto PIR DEDICATO presso Collocatore o presso SGR)	Il trasferimento della residenza fiscale all'estero comporta la chiusura del piano e l'applicazione delle ordinarie regole di tassazione previste per i soggetti non residenti relativamente ai redditi realizzati dal momento in cui ha efficacia la variazione di residenza fiscale del titolare del piano. Inoltre esso comporta la recapture dei redditi medio tempore percepiti in riferimento agli strumenti finanziari che non hanno maturato l'holding period al momento del trasferimento della residenza fiscale all'estero. Tuttavia l'investitore potrebbe mantenere gli investimenti detenuti nel piano anche successivamente al trasferimento della residenza, in modo tale che gli strumenti finanziari possano "maturare" il periodo minimo di detenzione dei cinque anni ed evitare così l'applicazione del recupero a tassazione. L'investitore in questo caso è tenuto a detenere gli strumenti finanziari nell'ambito di un rapporto "ordinario" senza cambio di intestazione, rapporto che però non potrà essere oggetto di movimentazione diversa da rimborsi. L'evento di trasferimento non è fiscalmente rilevante. Si applica la "recapture" nel caso in cui gli strumenti finanziari vengano rimborsati prima dei cinque anni.	A) il cambio di residenza viene gestito con apertura di "nuovo rapporto": utilizzo del TransferOutInstruction . Nel caso in cui l'investitore abbia intenzione di far maturare l'holding period, è tenuto ad aprire un rapporto ordinario "no PIR di derivazione PIR" che non sarà oggetto di movimentazione differente da rimborsi attraverso un messaggio di AccountOpeningInstruction . In questa situazione il messaggio di Transfer trasferisce lo stesso Isin presente nell'originario rapporto PIR ormai decaduto. (Attenzione: quando siamo in ambito PIR, il doppio Isin nei messaggi di Transfer va sempre compilato anche quando i due Isin coincidono). Anche in questa casistica si raccomanda la chiusura dell'originario rapporto PIR. B) il cambio di residenza viene gestito come "VA del regime fiscale" sullo stesso originario rapporto: utilizzo di un messaggio di AccountModificationAnag riportante il nuovo regime fiscale + flag status rapporto "no PIR di derivazione PIR".	
6.	CAMBIO RESIDENZA CON CHIUSURA RAPPORTO PIR (rapporto PIR DEDICATO presso Collocatore o presso SGR)	Solo in caso di espressa richiesta dell'investitore di chiusura del piano senza mantenimento dell'investimento al fine di consolidare il regime di esenzione, ci sarà l'applicazione della "recapture" sui redditi riferibili a strumenti finanziari detenuti nel piano per meno di cinque anni e l'applicazione dell'ordinario regime di tassazione previsto in relazione ai redditi degli strumenti finanziari a decorrere dal 1° gennaio dell'anno di efficacia della variazione di residenza.	A) il cambio di residenza viene gestito con apertura di "nuovo rapporto": utilizzo del TransferOutInstruction implementato per gestire l'eventuale doppio Isin. (Attenzione: quando siamo in ambito PIR, il doppio Isin nei messaggi di Transfer va sempre compilato anche quando i due Isin coincidono). L'apertura del rapporto ordinario avverrà tramite un messaggio di AccountOpeningInstruction inviato prima o contestualmente al TransferOutInstruction Anche in questa casistica si raccomanda la chiusura dell'originario rapporto PIR. B) il cambio di residenza viene gestito come "VA del regime fiscale" sullo stesso originario rapporto: utilizzo di un messaggio di AccountModificationAnag riportante il nuovo regime fiscale. L'SGR effettua (se previsto) un cambio d'Isin utilizzando un TransferOutConfirmationSelf con applicazione di recapture.	
7.	CHIUSURA RAPPORTO PIR IN PRESENZA DI SALDI A ZERO (rapporto PIR DEDICATO presso SGR)	L'investitore di sua iniziativa può richiedere la chiusura del piano aperto presso l'SGR. Attenzione: un rimborso totale con azzeramento dei saldi senza espressa volontà dell'investitore di chiusura del piano, con comporta un'azione d'iniziativa della SGR alla chiusura del PIR che può ugualmente continuare la sua vita.	Utilizzo di un messaggio di AccountModificationAnag per chiudere il rapporto.	

8.	<p>CHIUSURA RAPPORTO PIR IN PRESENZA DI SALDI ATTIVI (rapporto PIR DEDICATO presso SGR)</p> <p>ps: rientra in questa procedura anche la casistica del cosiddetto 'declassamento': richiesta di mantenimento dello stesso fondo ma con passaggio da rapporto PIR a rapporto non PIR</p>	<p>L'investitore di sua iniziativa può richiedere la chiusura del piano aperto presso l'SGR anche in presenza di saldi attivi con relativo trasferimento verso altro rapporto.</p> <p>A) se il rapporto di destinazione è un rapporto "non PIR", ma è intestato al medesimo titolare, il trasferimento non è equiparato ad una "cessione a titolo oneroso".</p> <p>In questa casistica se il trasferimento avviene prima dei 5 anni esso deve avvenire al "costo medio ponderato" e i redditi medio tempore percepiti che hanno beneficiato del regime di esenzione devono essere sottoposti a "recapture".</p> <p>Se invece il trasferimento avviene dopo i 5 anni, il regime di esenzione si "consolida" relativamente ai redditi medio tempore conseguiti nel piano e, al fine di non vanificare l'agevolazione sul "plusvalore" maturato alla data del trasferimento stesso si assume, quale valore di carico nell'ambito del nuovo rapporto di destinazione, il valore "NAV" dello strumento finanziario risultante alla data del trasferimento</p> <p>B) se il rapporto di destinazione è diversamente intestato oppure è un rapporto "non PIR," intestato al medesimo titolare che ha optato per l'applicazione del regime del risparmio gestito, il trasferimento è equiparato ad una "cessione a titolo oneroso".</p> <p>In questa casistica se il trasferimento avviene prima dei 5 anni i redditi medio tempore percepiti che hanno beneficiato del regime di esenzione devono essere sottoposti a "recapture" e gli strumenti finanziari trasferiti sono sottoposti a tassazione sui redditi maturati alla data del trasferimento.</p> <p>Nel caso in cui le quote o azioni siano state detenute nel piano per almeno cinque anni si applica lo stesso trattamento del caso A); consolidamento dei redditi medio tempore conseguiti e dei redditi maturati alla data del trasferimento. Gli strumenti finanziari sono caricati sul nuovo rapporto con valore "NAV" alla data del trasferimento.</p>	<p>Utilizzo del TransferOutInstruction.</p> <p>Messaggio implementato per gestire l'eventuale doppio Isin.</p> <p>(Attenzione: quando siamo in ambito PIR, il doppio Isin va sempre compilato anche quando i due Isin coincidono).</p> <p>L'apertura del nuovo rapporto di destinazione avverrà tramite un messaggio di AccountOpeningInstruction inviato prima o contestualmente al TransferOutInstruction.</p> <p>Contestualmente oppure dopo la ricezione della conferma di trasferimento, il collocatore invia il messaggio di AccountModificationAnag per chiudere il rapporto PIR.</p> <p>(In particolari circostanze l'azione di trasferimento tramite messaggistica ISO, su comunicazione del collocatore, può essere effettuata d'iniziativa dalla SGR.)</p>	
#			<p>ATTENZIONE:</p> <p>in caso di uso dei messaggi di Transfer, la TransferReason da valorizzare sarà quella di riferimento dell'evento primario.</p> <p>E.g.:</p> <p>nel caso 4. sarà TRAI</p> <p>nel caso 5. sarà TAWM</p> <p>nel caso 8.A) sarà OTHR</p> <p>nel caso 8.B) sarà TRPE/TAWM</p> <p>etc.....</p>	

ALLEGATO C - MODULO DI SOTTOSCRIZIONE STANDARDIZZATO

SPAZIO RISERVATO AL COLLOCATORE

Codice meccanografico/barre riservato al collocatore

Pagina 1 di 6

FINAL

Logo Società Prodotto

Denominazione e indirizzo Società Prodotto. *Esempio:*
 Spett.le
 STANDARD ISO SGR
 Sede Legale: Via Olona, 2 - 20121 Milano
 Sede Secondaria: Via Olona, 3 - 20121 Roma
 Telefono: +039.02.1111111
 C.F. 12345678912
 Iscrizione Reg.Imprese di Milano
 Iscritta al n. 11 dell'albo tenuto dalla Banca d'Italia
 www.standardiosgr.it

MODULO DI SOTTOSCRIZIONE INIZIALE

DATA DI VALIDITA' DEL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE INIZIALE: XXXXXXXX

Luogo _____ Data _____ Modulo N. _____

Spazio riservato alle note sul KID e consegna Prospetto.
Esempio: "Prima della sottoscrizione è obbligatorio la consegna del KID - Key Investor Information Document. I Sottoscrittori hanno la facoltà di ottenere, su richiesta, il Prospetto e il Regolamento di gestione del Fondo..."

Collocatore (Denominazione estesa)

Codice C.A.B. Collocatore

Filiale

Codice Rapporto

Codice Promotore Finanziato

Riferimento Interno Collocatore/SGR _____ Ai sensi del D.Lgs. 58/1998 l'operazione di sottoscrizione è avvenuta: In sede Fuori sede

INTESTATARIO

COINTESTATARIO **LEGALE RAPPRESENTANTE** **DELEGATO** **PROCURATORE** **TITOLARE EFFETTIVO** **TUTORE LEGALE**
 CURATORE FALLIMENTARE **DISPONENTE del TRUST** **ALTRO** _____

COINTESTATARIO **LEGALE RAPPRESENTANTE** **DELEGATO** **PROCURATORE** **TITOLARE EFFETTIVO** **TUTORE LEGALE**
 CURATORE FALLIMENTARE **DISPONENTE del TRUST** **ALTRO** _____

COINTESTATARIO **LEGALE RAPPRESENTANTE** **DELEGATO** **PROCURATORE** **TITOLARE EFFETTIVO** **TUTORE LEGALE**
 CURATORE FALLIMENTARE **DISPONENTE del TRUST** **ALTRO** _____

COINTESTATARIO **LEGALE RAPPRESENTANTE** **DELEGATO** **PROCURATORE** **TITOLARE EFFETTIVO** **TUTORE LEGALE**
 CURATORE FALLIMENTARE **DISPONENTE del TRUST** **ALTRO** _____

PRIMO SOGGETTO

SECONDO SOGGETTO

TERZO SOGGETTO

Cognome e Nome/Denominazione Sociale _____ Forma giuridica* _____ MF _____ Data di nascita/Costituzione _____

Comune di nascita/Costituzione _____ Provincia di nascita/Costituzione _____ Stato di nascita/Costituzione _____

Cittadinanza _____ Cittadinanza 2 _____ Cittadinanza 3 _____ Stato di residenza fiscale _____ Stato di residenza fiscale 2 _____ Stato di residenza fiscale 3 _____

Indirizzo di residenza/Sede legale _____ Comune di residenza/Sede legale _____ CAP _____ Provincia _____

Stato di residenza/Sede Legale _____ Codice fiscale _____ Partita IVA _____ Documento di riconoscimento ** _____ Numero _____

Data di rilascio documento _____ Ente emittente _____ Comune emittente _____ Stato emittente _____

Identificativo fiscale estero _____ Non presenza _____ Stato emittente _____ Identificativo fiscale estero 2 _____ Non presenza _____ Stato emittente 2 _____

Indirizzo e-mail _____ Numero telefonico _____ Codice SAE _____ Codice RAE _____

SEZIONE GENERALE

SEZIONE ANAGRAFICA

Codice meccanografico/barre riservato al collocatore

QUARTO SOGGETTO

COINTESTATARIO LEGALE RAPPRESENTANTE DELEGATO PROCURATORE TITOLARE EFFETTIVO TUTORE LEGALE
 CURATORE FALLIMENTARE DISPONENTE del TRUST ALTRO _____

Cognome e Nome/Denominazione Sociale _____ Forma giuridica* _____ M/F _____ Data di nascita/Costituzione _____
Comune di nascita/Costituzione _____ Provincia di nascita/Costituzione _____ Stato di nascita/Costituzione _____
Cittadinanza _____ Cittadinanza 2 _____ Cittadinanza 3 _____ Stato di residenza fiscale _____ Stato di residenza fiscale 2 _____ Stato di residenza fiscale 3 _____
Indirizzo di residenza/Sede legale _____ Comune di residenza/Sede legale _____ CAP _____ Provincia _____
Stato di residenza/Sede Legale _____ Codice fiscale _____ Partita IVA _____ Documento di riconoscimento ** _____ Numero _____
Data di rilascio documento _____ Ente emittente _____ Comune emittente _____ Stato emittente _____
Identificativo fiscale estero _____ Non presenza _____ Stato emittente _____ Identificativo fiscale estero 2 _____ Non presenza _____ Stato emittente 2 _____
Indirizzo e-mail _____ Numero telefonico _____ Codice SAE _____ Codice RAE _____

SEZIONE ANAGRAFICA

QUINTO SOGGETTO

COINTESTATARIO LEGALE RAPPRESENTANTE DELEGATO PROCURATORE TITOLARE EFFETTIVO TUTORE LEGALE
 CURATORE FALLIMENTARE DISPONENTE del TRUST ALTRO _____

Cognome e Nome/Denominazione Sociale _____ Forma giuridica* _____ M/F _____ Data di nascita/Costituzione _____
Comune di nascita/Costituzione _____ Provincia di nascita/Costituzione _____ Stato di nascita/Costituzione _____
Cittadinanza _____ Cittadinanza 2 _____ Cittadinanza 3 _____ Stato di residenza fiscale _____ Stato di residenza fiscale 2 _____ Stato di residenza fiscale 3 _____
Indirizzo di residenza/Sede legale _____ Comune di residenza/Sede legale _____ CAP _____ Provincia _____
Stato di residenza/Sede Legale _____ Codice fiscale _____ Partita IVA _____ Documento di riconoscimento ** _____ Numero _____
Data di rilascio documento _____ Ente emittente _____ Comune emittente _____ Stato emittente _____
Identificativo fiscale estero _____ Non presenza _____ Stato emittente _____ Identificativo fiscale estero 2 _____ Non presenza _____ Stato emittente 2 _____
Indirizzo e-mail _____ Numero telefonico _____ Codice SAE _____ Codice RAE _____

SESTO SOGGETTO

COINTESTATARIO LEGALE RAPPRESENTANTE DELEGATO PROCURATORE TITOLARE EFFETTIVO TUTORE LEGALE
 CURATORE FALLIMENTARE DISPONENTE del TRUST ALTRO _____

Cognome e Nome/Denominazione Sociale _____ Forma giuridica* _____ M/F _____ Data di nascita/Costituzione _____
Comune di nascita/Costituzione _____ Provincia di nascita/Costituzione _____ Stato di nascita/Costituzione _____
Cittadinanza _____ Cittadinanza 2 _____ Cittadinanza 3 _____ Stato di residenza fiscale _____ Stato di residenza fiscale 2 _____ Stato di residenza fiscale 3 _____
Indirizzo di residenza/Sede legale _____ Comune di residenza/Sede legale _____ CAP _____ Provincia _____
Stato di residenza/Sede Legale _____ Codice fiscale _____ Partita IVA _____ Documento di riconoscimento ** _____ Numero _____
Data di rilascio documento _____ Ente emittente _____ Comune emittente _____ Stato emittente _____
Identificativo fiscale estero _____ Non presenza _____ Stato emittente _____ Identificativo fiscale estero 2 _____ Non presenza _____ Stato emittente 2 _____
Indirizzo e-mail _____ Numero telefonico _____ Codice SAE _____ Codice RAE _____

MODALITA' DI RICEZIONE DOCUMENTAZIONE

Indirizzo di corrispondenza (compilare solo se diverso da residenza) _____
Presso _____
Indirizzo _____ Comune _____ CAP _____ Provincia _____ Stato _____

Indirizzo e-mail _____

Tramite servizio on line della SGR Tramite servizio on line del Collocatore

Spazio riservato alle comunicazioni.

CARATTERISTICHE DELL'INVESTIMENTO

Spazio riservato alla ricezione del KIID e Documento informativo

Esempio: Dichiaro/Dichiariamo di aver ricevuto, prima della sottoscrizione, il KIID ed il Documento informativo in materia di incentivi e reclami, prendo/prendiamo atto della disponibilità del Documento informativo relativo alla Strategia per l'esercizio dei diritti inerenti agli strumenti finanziari, Best Execution e incentivi ed accettolo/accettiamo di partecipare mediante:**VERSAMENTO IN UN'UNICA SOLUZIONE (PIC)**

Fondo/Comparto				Agevolazione commissionale	Investimento	
Codice ISIN	Denominazione	Classe	Divisa		Divisa	Importo (in cifre)

Spazio riservato alla informazione su alcune caratteristiche del PIC

Esempio: Il versamento iniziale minimo nell'ambito di un PIC è pari a EURO x al lordo degli oneri di sottoscrizione**VERSAMENTO MEDIANTE PIANO DI ACCUMULO (PAC 1)**

Totale rate N. [] Frequenza*** [] Totale rata EURO (in cifre) []

Rata unitaria ripartita tra: Importo complessivo EURO (in cifre) []

Fondo/Comparto				Investimento	
Codice ISIN	Denominazione	Classe	Divisa	Importo rata (in cifre)	Versamento iniziale (in cifre)

Agevolazione commissionale [] Copertura assicurativa SI NO Identificativo prodotto/servizio []**VERSAMENTO MEDIANTE PIANO DI ACCUMULO (PAC 2)**

Totale rate N. [] Frequenza*** [] Totale rata EURO (in cifre) []

Rata unitaria ripartita tra: Importo complessivo EURO (in cifre) []

Fondo/Comparto				Investimento	
Codice ISIN	Denominazione	Classe	Divisa	Importo rata (in cifre)	Versamento iniziale (in cifre)

Agevolazione commissionale [] Copertura assicurativa SI NO Identificativo prodotto/servizio []

Spazio riservato alla informazione su alcune caratteristiche del PAC

Esempio: Il versamento iniziale minimo nell'ambito di un PAC deve essere pari ad almeno n. x rate periodiche. La durata minima deve essere almeno x anni e la massima non oltre x anni

Codice meccanografico/barre riservato al collocatore

Pagina 4 di 6

SPAZIO RISERVATO PER SERVIZI PERSONALIZZATI D'INVESTIMENTO

(eg: servizio clessidra, insieme per domani, risparmio e consolida etc...)

SEZIONE INVESTIMENTO

DISTRIBUZIONE DEI PROVENTI (solo per le quote immesse nel certificato cumulativo)

Fondo/Comparto sottoscritto			L = liquidati R = reinvestiti A = reinvestiti su altro fondo/comparto						
Codice ISIN	Classe	Divisa	Modalita' di distribuzione			Codice ISIN	Denominazione	Classe	Divisa
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				
			L	R	A				

SEZIONE PROVENTI

CARATTERISTICHE DEL CERTIFICATO

Chiedo/chiediamo che le quote sottoscritte siano rappresentate da:

<input type="checkbox"/> CERTIFICATO CUMULATIVO al portatore, tenuto in deposito amministrato gratuito presso la Banca Depositaria	<input type="checkbox"/> CERTIFICATO AL PORTATORE	<input type="checkbox"/> Messo a disposizione presso il Collocatore	<input type="checkbox"/> Messo a disposizione presso la Banca Depositaria
	<input type="checkbox"/> CERTIFICATO NOMINATIVO	<input type="checkbox"/> Inviato all'indirizzo dell'investitore	<input type="checkbox"/> Imnesso nel Deposito Amministrato n. _____
	<input type="checkbox"/> In luogo dei certificati vogliate inviarmi una semplice conferma di sottoscrizione	Con evidenza delle quote di mia spettanza presso Filiale _____ deposito amministrato/evidenza n. _____	

Spazio riservato alle note sui certificati.
Esempio: ai sensi e per gli effetti di cui all'art 1411 c.c.

SEZIONE CERTIFICATI

MODALITA' DI PAGAMENTO DELL'INVESTIMENTO

Spazio riservato alle note sui pagamenti.

Esempio: modalità ARCA, IBAN dei conti di accredito delle SICAV, ect. ...

- BONIFICO BANCARIO** **BONIFICO BANCARIO in via continuativa** **AUTORIZZAZIONE PERMANENTE DI ADDEBITO di cui all'allegato modulo SDD**

IBAN conto d'addebito _____
Cod. Paese CIN IBAN CIN Cod. ABI CAB Numero conto corrente

Giorno del mese _____ Intestato a _____

ADDEBITO IN CONTO _____
Numero conto corrente

- ASSEGNO BANCARIO non trasferibile** **ASSEGNO CIRCOLARE non trasferibile**

Numero assegno _____ Banca _____

- VAGLIA POSTALE**

CONTROVALORE DEL RIMBORSO di quote del fondo/comparto _____
Codice Isin Denominazione

MODALITA' DI PAGAMENTO PROVENTI

- BONIFICO BANCARIO**

IBAN conto d'accredito _____
Cod. Paese CIN IBAN CIN Cod. ABI CAB Numero conto corrente

Intestato a _____

ACCREDITO IN CONTO _____
Numero conto corrente

- ASSEGNO** Intestato a _____

Codice meccanografico/barre riservato al collocatore

Pagina 6 di 6

FIRME E DICHIARAZIONI

Spazio riservato alle note sull'esercizio congiunto/distinto

Spazio riservato alle note di approvazione delle norme contenute nel regolamento dei fondi ai sensi degli artt. 1341 e 1342 c.c.

Spazio riservato alle note sulla manifestazione di consenso ex art. 17 d. lgs. 30 giugno 2003 n. 196

Spazio riservato alle note sulla normativa sullo scambio automatico di informazioni ai sensi della Legge 18 giugno 2015 n. 95

Spazio riservato alle note sulle facoltà di recesso

Spazio riservato alle note sulla autorizzazione al rimborso forzoso per far fronte alle provviste e coperture dell'imposta di bollo

Spazio riservato al riferimento al contratto di Firma Elettronica Avanzata. Riferimento D. Lgs. 7 marzo 02/2005 (Codice dell'amministrazione digitale)

Spazio riservato alle SGR

Spazio riservato al riferimento al Soggetto Incaricato dei Pagamenti e conferimento di mandati

Intestatario/Legale Rappresentante

Firma Secondo Soggetto

Firma Terzo Soggetto

Firma Quarto Soggetto

Firma Quinto Soggetto

Firma Sesto Soggetto

INCARICATO DEL COLLOCAMENTO

Codice Promotore Finanziario e Firma

Soggetto collocatore/Timbro e Firma

Spazio riservato alle note sugli obblighi in materia di antiriciclaggio. Riferimento D.Lgs. 231/2007 e provvedimenti attuativi

SEZIONE FIRME E DICHIARAZIONI

ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE - LEGENDA

* FORMA GIURIDICA DELLA SOCIETA'	** DOCUMENTO DI RICONOSCIMENTO	*** FREQUENZA
01 Ditta individuale	01 Carta d'identità	M Mensile
02 Società semplice	02 Patente di guida	B Bimestrale
03 Società in nome collettivo	03 Passaporto	T Trimestrale
04 Società in accomandita semplice	04 Tessera postale	Q Quadrimestrale
05 Società in accomandita per azioni	05 Porto d'armi	S Semestrale
06 Società a responsabilità limitata	06 Altro	A Annuale
07 Società per azioni		
08 No profit		
09 Enti ecclesiastici		
10 Fondazioni		
11 Trust		
12 Money transfer		
13 Altro		