

SERVIZIO STUDI E GESTIONE DATI
DIVISIONE RILEVAZIONE E GESTIONE DELLE INFORMAZIONI

Rifer. a nota n. del

Alle Imprese di assicurazione con sede legale in Italia
Loro Sedi
ITALIA

Classificazione IV 3 1

All. ti n .

Alle Imprese di assicurazione con sede legale
in uno Stato appartenente allo S.E.E. che
operano in Italia in regime di stabilimento o di
libertà di prestazione dei servizi
LORO SEDI

Alle Rappresentanze dell'Italia per le Imprese
di assicurazione con sede legale in uno Stato
terzo rispetto allo S.E.E.
LORO SEDI

Alle ultime società controllanti italiane
LORO SEDI

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

1. Reporting Solvency II

Si riepilogano di seguito i principali adempimenti a carico delle imprese relativamente all'invio all'IVASS delle segnalazioni Solvency II, comprensivi dell'indicazione delle scadenze per l'inoltro delle segnalazioni con data di riferimento 2019.

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

I soggetti tenuti agli obblighi segnaletici sono:

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

- le imprese di assicurazione e di riassicurazione aventi sede legale in Italia (“AI”);
- le ultime società controllanti italiane (“CG”);

Con riferimento all’anno 2019, le rilevazioni previste per i vari segnalanti sono²:

Segnalanti	Rilevazione³	Periodicità
AI	AES – <i>Annual Reporting Solo</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Annuale
AI	QES – <i>Quarterly Reporting Solo</i> , comprensivo anche dei dati destinati alla BCE	Trimestrale
CG	ARG - <i>Annual Reporting Group</i>	Annuale
CG	QRG - <i>Quarterly Reporting Group</i>	Trimestrale

da trasmettere secondo la seguente tempistica⁴:

Rilevazione	Data di Riferimento	Scadenza per l’inoltro dei dati
QES	31/03/2019	06/05/2019
	30/06/2019	05/08/2019
	30/09/2019	04/11/2019
	31/12/2019	04/02/2020
AES	31/12/2019	07/04/2020
QRG	31/03/2019	17/06/2019
	30/06/2019	16/09/2019
	30/09/2019	16/12/2019
	31/12/2019	17/03/2020
ARG	31/12/2019	19/05/2020

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

<https://eiopa.europa.eu/Pages/Supervision/Insurance/Data-Point-Model-and-XBRL.aspx>

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

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

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

³ Per l’elenco completo dei *template* per le singole *survey* si veda la “*Table list*” contenuta nel file “*Annotated templates*” pubblicato sul sito dell’EIOPA all’indirizzo <https://eiopa.europa.eu/Pages/Supervision/Insurance/Data-Point-Model-and-XBRL.aspx>

⁴ Aggiornamento calendario EIOPA del 10 ottobre 2018.

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

Per quanto riguarda le date di prima applicazione della versione 2.3.0 della tassonomia, si veda il calendario EIOPA all'indirizzo:

https://dev.eiopa.europa.eu/Taxonomy/Full/2.3.0/Common/EIOPA_Public_2018_Taxonomy_Governance_and_Schedule.pdf

I segnalanti trasmettono inoltre a questo Istituto le informazioni descrittive di cui al Regolamento Delegato (UE) 2015/35 della Commissione, articoli 304, comma 1, lettere a) e b) e 372, con riferimento alle rilevazioni annuali individuali e di gruppo. Le informazioni predette sono contenute in un documento in formato PDF redatto in lingua italiana trasmesso tramite la piattaforma INFOSTAT (*survey* DOCS2 e DOCG2). In proposito, si precisa che, ove le scadenze previste dalla normativa facciano riferimento a un giorno festivo, la trasmissione dovrà avvenire entro il giorno lavorativo successivo.

2. Anagrafica per la BCE

Nel 2019 prosegue la raccolta dei dati per l'alimentazione del registro anagrafico richiesto dalla BCE (in seguito lista RIAD). Le imprese che devono assolvere all'obbligo di aggiornamento della lista RIAD restano immutate rispetto all'anno precedente e sono:

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

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

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

In aggiunta alle suddette informazioni anagrafiche, i segnalanti forniscono alcuni dati di natura quantitativa (totale di bilancio, premi sottoscritti, numero addetti) riferiti al 31 dicembre 2018; come per la scorsa segnalazione, tali dati sono trasmessi attraverso la *survey* INFOSTAT denominata ANAGQ entro il 30 giugno 2019.

3. Informazioni per Financial Stability

L'IVASS raccoglie le informazioni quantitative periodiche per finalità di stabilità finanziaria (*Financial Stability reporting*) ai sensi del Regolamento IVASS n. 21 del 10 maggio 2016. Detta reportistica si affianca, senza sostituirsi, all'informativa quantitativa prevista nel regime Solvency II, implicando l'invio di un flusso aggiuntivo di dati.

L'obbligo segnalatico sussiste per le imprese non appartenenti a gruppi e per i gruppi le cui attività di bilancio, calcolate secondo i criteri Solvency II, superano la soglia dimensionale di 12 miliardi di euro⁵. Nel caso di gruppi, le segnalazioni sono effettuate dall'ultima società controllante italiana:

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

Con riferimento all'anno 2019, le citate informazioni sono trasmesse secondo la seguente tempistica⁶:

Rilevazione	Data di Riferimento	Scadenza per l'inoltro dei dati
QFS, QFG	31/03/2019	17/05/2019
	30/06/2019	16/08/2019
	30/09/2019	18/11/2019
	31/12/2019	18/02/2020
AFS, AFG	31/12/2019	18/02/2020

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

Anche per le informazioni relative al *Financial Stability reporting* dovrà essere utilizzata la piattaforma INFOSTAT, utilizzando la versione della tassonomia XBRL 2.3.0, sopra richiamata per il reporting Solvency II.

⁵ Allo stato attuale non sono presenti sul mercato italiano imprese individuali per cui è previsto obbligo segnalatico per finalità di stabilità finanziaria (QFS/AFS), è previsto invece per i seguenti gruppi assicurativi (QFG/AFG): Generali, Gruppo Assicurativo Unipol, Gruppo Assicurativo Poste Vita, Gruppo Assicurativo Intesa Sanpaolo Vita, Reale Mutua, Gruppo Cattolica Assicurazioni, Gruppo Assicurativo Mediolanum ed Eurovita.

⁶ Aggiornamento calendario EIOPA del 10 ottobre 2018

4. Rettifiche alle segnalazioni e quesiti

Si raccomanda alle imprese di implementare tutti i controlli richiesti dalla tassonomia EIOPA per assicurare l'accuratezza, la completezza e la coerenza dei dati. Eventuali rettifiche alle segnalazioni già prodotte possono essere trasmesse all'IVASS via INFOSTAT in qualsiasi momento; contestualmente va inviato un messaggio via e-mail all'indirizzo di posta elettronica divisione.rilevazionegestioneinformazioni@ivass.it, con il quale viene comunicato l'invio del nuovo flusso e una sintetica descrizione delle rettifiche inviate.

Eventuali richieste di chiarimenti nonché quesiti di carattere generale o di natura tecnica potranno essere inoltrati alla citata casella di posta elettronica. Al riguardo si rammenta che nel sito istituzionale vi è un'apposita sezione⁷ in cui sono pubblicati chiarimenti applicativi ed ulteriori istruzioni per la compilazione dei prospetti richiesti.

Nel ribadire l'inderogabilità delle scadenze sopra indicate, si informa che non sono previsti avvisi in prossimità delle suddette scadenze. Una volta scaduti i termini indicati, nei casi di segnalazioni non pervenute si provvederà all'invio dei solleciti tramite INFOSTAT, prima fase del procedimento sanzionatorio. Si specifica, infine, che non è considerata valida ai fini del rispetto delle scadenze sopra indicate, la trasmissione di *files* XBRL con canali diversi dalla piattaforma INFOSTAT (ad esempio via *e-mail*).

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

firma 1

⁷ <https://www.ivass.it/operatori/imprese/raccolta-dati/index.html>