

## **SOCIETA' DI GESTIONE: SEGNALAZIONE DELLE VIOLAZIONI DI DIVIETI/LIMITI AGLI INVESTIMENTI DEI FONDI**

In caso di violazioni di divieti o limiti agli investimenti dei fondi, le SG e le relative banche depositarie devono trasmettere alla Banca Centrale una comunicazione cumulativa mensile, a firma congiunta, redatta secondo quanto indicato nella scheda riportata in questo stesso allegato.

Il superamento dei limiti posti all'investimento dei fondi determinato esclusivamente da mutamenti del valore dei titoli in portafoglio in epoca successiva all'investimento o dall'esercizio di diritti di opzione derivanti dalle azioni in portafoglio deve formare oggetto di comunicazione solo se esistente nell'ultimo giorno del mese di riferimento.

Le segnalazioni devono essere trasmesse entro il giorno 25 del mese successivo a quello in cui si è verificata l'irregolarità e sono sottoscritte dal legale rappresentante o da un soggetto a ciò delegato della SG promotrice del fondo, della banca depositaria e, se diversa dalla società promotrice, della SG che gestisce il fondo.

Le schede devono essere trasmesse dalla SG con lettera di accompagnamento nella quale devono essere specificati il mese e l'anno di riferimento e il numero di schede segnaletiche allegate.

Le SG forniscono una descrizione degli interventi necessari per rimuovere la causa delle irregolarità maggiormente rilevanti in relazione a entità e frequenza degli episodi (punto 8 della scheda segnaletica). Qualora la definizione di tali interventi richieda tempi non compatibili con i termini di invio della segnalazione, le SG forniscono successive comunicazioni in proposito. Le SG comunicano inoltre periodicamente lo stato di attuazione degli interventi medesimi.

In caso di discordanze tra gli intermediari sulle informazioni da rendere alla Banca Centrale, tale circostanza deve essere adeguatamente evidenziata nella comunicazione.

## SCHEDA SEGNALETICA DELLE VIOLAZIONI

MESE: \_\_\_\_\_

ANNO: \_\_\_\_\_

SCHEDA N: \_\_\_\_\_

DENOMINAZIONE DEL FONDO: \_\_\_\_\_

DENOMINAZIONE SG-PROMOTORE: \_\_\_\_\_

DENOMINAZIONE SG-GESTORE : \_\_\_\_\_

DENOMINAZIONE BANCA DEPOSITARIA: \_\_\_\_\_

1. ENTE EMITTENTE/STRUMENTO FINANZIARIO: \_\_\_\_\_

2. LIMITE/DIVIETO VIOLATO: \_\_\_\_\_

3. DATA INIZIO VIOLAZIONE: \_\_\_\_\_

4. DATA FINE VIOLAZIONE: \_\_\_\_\_

5. AMMONTARE DELLA VIOLAZIONE: \_\_\_\_\_

6. CAUSA DELLA VIOLAZIONE: \_\_\_\_\_

7. MODALITÀ DI RIENTRO: \_\_\_\_\_

8. DESCRIZIONE DEI PRESIDI ESISTENTI O IN VIA DI PREDISPOSIZIONE PER IMPEDIRE IL VERIFICARSI DELLA CAUSA CHE HA ORIGINATO L'IRREGOLARITÀ SEGNALATA:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

9. EVENTUALI OSSERVAZIONI DELLA SG-PROMOTORE, DELLA SG-GESTORE O DELLA BANCA DEPOSITARIA:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

10. VIOLAZIONE ESISTENTE ALLA DATA DI FINE MESE [SI] [NO]

Data: \_\_\_\_\_

Firma SG promotore

Firma SG gestore

Firma Banca Depositaria

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **MODALITÀ DI COMPILAZIONE DELLA SCHEDA SEGNALETICA**

Deve essere predisposta una scheda per ciascuna violazione segnalata e per ciascun fondo. Vanno indicate le violazioni delle norme prudenziali e di contenimento del rischio dettate dalla Banca Centrale, o previste autonomamente dal regolamento di gestione, iniziate e terminate nel mese di riferimento nonché quelle:

- esistenti alla data di fine mese, indipendentemente da quando sono iniziate; in tal caso, la data di inizio da indicare al punto 3 della scheda è quella in cui l'irregolarità si è inizialmente verificata;
- iniziate nel mese precedente e terminate nel mese di riferimento con le stesse avvertenze di cui al precedente alinea.

Al punto 5 va indicato, per le violazioni di limiti quantitativi, l'ammontare complessivo dell'investimento, espresso nella stessa forma con cui è indicato il limite (es.: violazione del limite previsto per gli investimenti in strumenti finanziari non quotati per i fondi aperti di tipo Ucits III. Se, ad esempio, il fondo ha attività per 200 milioni di euro e investimenti in strumenti finanziari non quotati pari a 22 milioni di euro, al punto 5 deve essere indicato 11%).

Se la violazione si è prolungata per più giorni, indicare l'ammontare massimo raggiunto per effetto del superamento.

Per le violazioni di divieti, sono fornite le indicazioni che consentono la valutazione dell'entità dell'irregolarità commessa.