

DECRETO DELEGATO 6 novembre 2006 n.117

**CRITERI APPLICATIVI PER LA QUANTIFICAZIONE E LA RIPARTIZIONE DEGLI
ONERI SUI SOGGETTI VIGILATI**

TESTO NON UFFICIALE

AVVERTENZA

Il presente documento, realizzato dalla Banca Centrale della Repubblica di San Marino, è finalizzato ad agevolare la consultazione del Decreto Delegato n.117 del 6 Novembre 2006 e sue successive modifiche, come sotto indicato.

Il documento non costituisce testo ufficiale e la Banca Centrale della Repubblica di San Marino non assume alcuna responsabilità per eventuali errori od omissioni. Il testo ufficiale delle Leggi della Repubblica di San Marino può essere reperito nel Bollettino Ufficiale oppure visitando il sito Internet www.consigliograndeegenerale.sm.

REPUBBLICA DI SAN MARINO

DECRETO DELEGATO 6 novembre 2006 n.117

Noi Capitani Reggenti la Serenissima Repubblica di San Marino

Visto l'articolo 21, comma 2, della Legge 29 giugno 2005 n.96 e vista la Legge 17 novembre 2005 n.165;

Vista la deliberazione del Congresso di Stato n.5 adottata nella seduta del 30 ottobre 2006;

Visti l' articolo 5, comma 3 della Legge Costituzionale n. 185/2005 e gli articoli 8 e 10, comma 2, della Legge Qualificata n.186/2005;

Promulghiamo e mandiamo a pubblicare il seguente decreto delegato:

CRITERI APPLICATIVI PER LA QUANTIFICAZIONE E LA RIPARTIZIONE DEGLI ONERI SUI SOGGETTI VIGILATI

Art.1

(Ambito di applicazione)

1. I soggetti di seguito elencati, sottoposti ai sensi della Legge 17 novembre 2005 n.165 (c.d. LISF) alla vigilanza prudenziale e/o ai poteri di regolamentazione e controllo della Banca Centrale della Repubblica di San Marino, sono tenuti a concorrere al rimborso degli oneri diretti ed indiretti sostenuti dalla stessa Banca Centrale per l'esercizio delle suddette attività, in conformità ai criteri e alle modalità indicate nel presente decreto:

- a) società abilitate a svolgere una o più attività riservate, di cui all'allegato 1 della LISF;
- b) promotori finanziari, di cui all'articolo 25 della LISF;
- c) intermediari assicurativi e riassicurativi, di cui all'articolo 27 della LISF;
- d) società di partecipazione capogruppo, di cui all'articolo 54 della LISF.

Art.2

(Criteri e modalità di quantificazione)

1. La quantificazione degli oneri dovrà essere effettuata sulla base dei costi diretti ed indiretti effettivamente sostenuti dalla Banca Centrale della Repubblica di San Marino esclusivamente nell'espletamento delle sue funzioni di vigilanza e dovrà risultare dal rendiconto annuale di cui all'articolo 21 comma 3 della Legge 29 giugno 2005 n. 96.

2. La Banca Centrale, tenuto conto anche dell'evoluzione del sistema finanziario, delle capacità contributive dei vigilati e della propria indipendenza economica, stabilirà anno per anno la percentuale degli oneri di cui chiedere il rimborso.

3. La contribuzione da parte dei soggetti di cui all'articolo 1 avviene tramite:

- a) una quota fissa a carico di ogni soggetto vigilato;
- b) una quota variabile a carico dei soli soggetti autorizzati, di cui alla lettera a).

Art.3
Quota fissa

1. La quota fissa annua a carico di ciascun soggetto autorizzato è data dalla somma delle quote riferibili a ciascuna attività riservata alla quale il soggetto risulti abilitato, secondo la seguente tabella:

<i>Attività</i>	<i>Riferimento alla Allegato 1 della LISF</i>	<i>Ammontare della quota fissa</i>
Bancaria	Lettera A	€ 10.000,00
Concessione di finanziamenti	Lettera B	€ 1.000,00
Fiduciaria	Lettera C	€ 1.500,00
Servizi di investimento	Lettera D	€ 2.500,00
di cui:	Lettera D1	€ 300,00
di cui:	Lettera D2	€ 500,00
di cui:	Lettera D3	€ 200,00
di cui:	Lettera D4	€ 1.000,00
di cui:	Lettera D5	€ 200,00
di cui:	Lettera D6	€ 300,00
Servizi di investimento collettivo, tradizionali e non	Lettere E e/o F	€ 5.000,00
Assicurativa e/o riassicurativa	Lettere G e/o H	€ 15.000,00
Servizi di pagamento	Lettera I	€ 2.000,00
Servizi di emissione moneta elettronica	Lettera J	€ 2.000,00
Intermediazione in cambi	Lettera K	€ 500,00
Assunzione di partecipazioni	Lettera L	€ 1.500,00

2. L'applicazione della quota fissa stabilita per l'attività bancaria, esclude quella per l'attività di concessione di finanziamenti, in quanto interclusa nella prima.

3. La quota fissa annua a carico degli altri soggetti vigilati di cui all'articolo 1, è determinata così come segue:

<i>Soggetti</i>	<i>Riferimento alla LISF</i>	<i>Ammontare della quota fissa</i>
Persone fisiche promotori finanziari e/o intermediari assicurativi/riassicurativi	Artt. 25 e 27	€ 200,00
Persone giuridiche intermediari assicurativi/riassicurativi	Art. 27	€ 500,00
Società di partecipazione capogruppo	Art. 54	€ 1.000,00

4. Le quote fisse annue possono essere modificate con decreto delegato.

Art.4
(Quota variabile)

1. La quota variabile globale è costituita dall'importo che rimane da ripartire dopo aver dedotto, dal totale degli oneri diretti ed indiretti soggetti a contribuzione, le quote fisse a carico di tutti i soggetti contribuenti.

2. La quota variabile sarà ripartita tra i soggetti autorizzati sulla base di fattori individuati tempo per tempo dalla Banca Centrale della Repubblica di San Marino, nel rispetto dei principi di oggettività e di equità di cui all'articolo 21 della Legge 29 giugno 2005 n.96, e previo preventivo parere del Comitato per il Credito ed il Risparmio.

Art.5

(Soglia massima di contribuzione)

1. E' facoltà della Banca Centrale della Repubblica di San Marino introdurre un limite massimo alla contribuzione richiesta al singolo soggetto autorizzato, sia in termini assoluti sia in termini percentuali sul totale della contribuzione richiesta ai soggetti vigilati, previo preventivo parere del Comitato per il Credito ed il Risparmio.

2. Nei casi di applicazione della soglia massima, la parte eccedente resta a carico della Banca Centrale.

Art.6

(Modalità e tempi di comunicazione)

1. Ai sensi dell'articolo 4 del presente decreto, la Banca Centrale della Repubblica di San Marino determina ogni anno i fattori da utilizzarsi per il riparto, i rispettivi pesi di ponderazione, le modalità tecniche di calcolo, l'eventuale soglia massima di contribuzione ed individua i documenti o le fonti da cui rilevare i fattori citati.

2. Entro il 31 gennaio dell'anno di riferimento la Banca Centrale ne informa i soggetti autorizzati, con apposita comunicazione. Tale comunicazione può essere omessa nel caso in cui non intervengano modifiche, rispetto all'anno precedente, negli elementi ad oggetto della stessa.

3. Ai sensi dell'articolo 2 del presente decreto entro il 31 marzo di ogni anno la Banca Centrale trasmette a ciascun soggetto vigilato il rendiconto annuale di tutti gli oneri diretti ed indiretti sostenuti nell'anno precedente per l'attività di vigilanza e comunica l'ammontare dei costi da rimborsare, le modalità ed i tempi di pagamento.

Art.7

(Periodo di contribuzione)

1. L'inserimento nell'elenco dei contribuenti è un effetto conseguente all'iscrizione del soggetto vigilato nel registro di pertinenza da parte della Banca Centrale, ai sensi degli articoli 11, 25, 27 e 56 della Legge 17 novembre 2005 n.165.

2. Con riferimento al primo anno solare di iscrizione i soggetti vigilati saranno chiamati a concorrere al rimborso degli oneri di vigilanza sulla base del seguente calcolo pro-rata: un dodicesimo di quota complessiva per ogni mese dell'anno solare successivo a quello di iscrizione.

3. Il periodo di contribuzione termina l'ultimo giorno del mese precedente a quello in cui è avvenuta la cancellazione del soggetto vigilato dal registro di pertinenza; la quota riferibile all'ultimo anno viene determinata con il medesimo calcolo pro-rata di cui sopra.

Art.8

(Sanzioni)

1. Il mancato o ritardato pagamento delle contribuzioni da parte del soggetto vigilato è punito con la sanzione amministrativa di cui all'articolo 20 del Decreto 30 maggio 2006 n.76.

Art.9

(Norme finali e transitorie)

1. I soggetti vigilati iscritti nel corso dell'anno 2006 ai sensi dell'articolo 156 della Legge 17 novembre 2005 n.165 sono tenuti a concorrere per l'intera quota annua, senza applicazione del prorata.

2. Il presente decreto sostituisce, con effetto a decorrere dal corrente esercizio 2006, la disciplina contenuta nel Decreto 24 febbraio 2004 n.22, applicabile fino a tutto il 2005.

Dato dalla Nostra Residenza, addì 6 novembre 2006/1706 d.F.R

I CAPITANI REGGENTI

Antonio Carattoni – Roberto Giorgetti

IL SEGRETARIO DI STATO
PER GLI AFFARI INTERNI

Valeria Ciavatta



REPUBBLICA DI SAN MARINO

ERRATA CORRIGE

AL DECRETO DELEGATO 6 NOVEMBRE 2006 N.117 “CRITERI APPLICATIVI PER LA QUANTIFICAZIONE E LA RIPARTIZIONE DEGLI ONERI SUI SOGGETTI VIGILATI”, RATIFICATO DAL CONSIGLIO GRANDE E GENERALE IL 23 NOVEMBRE 2006 CON DELIBERA N.16

A seguito di errore materiale intervenuto nella formulazione del testo del Decreto Delegato 6 novembre 2006 n.117 e più precisamente della tabella di cui all'articolo 3 del medesimo decreto, nella compilazione della stessa tabella – così come comunicato dalla Segreteria di Stato per le Finanze e il Bilancio in data 25 gennaio 2007 (prot.n.417) - è stata omessa una riga. La formulazione corretta della suddetta tabella è pertanto la seguente:

<i>Attività</i>	<i>Riferimento alla Allegato 1 della LISF</i>	<i>Ammontare della quota fissa</i>
Bancaria	Lettera A	€ 10.000,00
Concessione di finanziamenti	Lettera B	€ 1.000,00
Fiduciaria	Lettera C	€ 1.500,00
Servizi di investimento	Lettera D	€ 2.500,00
di cui:	Lettera D1	€ 300,00
di cui:	Lettera D2	€ 500,00
di cui:	Lettera D3	€ 200,00
di cui:	Lettera D4	€ 1.000,00
di cui:	Lettera D5	€ 200,00
di cui:	Lettera D6	€ 300,00
Servizi di investimento collettivo, tradizionali e non	Lettere E e/o F	€ 5.000,00
Assicurativa e/o riassicurativa	Lettere G e/o H	€ 15.000,00
Servizi di pagamento	Lettera I	€ 2.000,00
Servizi di emissione moneta elettronica	Lettera J	€ 2.000,00
Intermediazione in cambi	Lettera K	€ 500,00
Assunzione di partecipazioni	Lettera L	€ 1.500,00

San Marino, addì 26 gennaio 2007/1706 d.F.R

IL SEGRETARIO DI STATO
PER GLI AFFARI INTERNI
Valeria Ciavatta