

CONSOB - Delibera n. 16260 del 18 dicembre 2007: Modalità e termini di versamento della contribuzione dovuta, ai sensi dell'art. 40 della legge n. 724/1994, per l'esercizio 2008.

(Pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 25 del 30 gennaio 2008)

(Resa esecutiva con D.P.C.M. del 9 gennaio 2008)

LA COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETA' E LA BORSA

VISTA la legge 7 giugno 1974, n. 216 e le successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO l'art. 40 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e le successive modificazioni e integrazioni, in cui è previsto, tra l'altro, che la Consob, ai fini del proprio finanziamento, determina in ciascun anno l'ammontare delle contribuzioni ad essa dovute dai soggetti sottoposti alla sua vigilanza;

VISTE le proprie delibere n. 16258 e n. 16259 del 18 dicembre 2007 recanti la determinazione, ai sensi del citato art. 40, rispettivamente, dei soggetti tenuti alla contribuzione per l'esercizio 2008 e della misura della contribuzione dovuta per il medesimo esercizio;

ATTESA la necessità di stabilire, per l'esercizio 2008, le modalità ed i termini di versamento della contribuzione dovuta ai sensi delle citate delibere n. 16258 e n. 16259 del 18 dicembre 2007:

D E L I B E R A :

Articolo 1

Modalità e termini di versamento della contribuzione

1. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettere a), b), c), d), e), f) [esclusi gli organismi di investimento collettivo soggetti all'applicazione dell'art. 42, commi 1 e 5, del d.lgs. n. 58/1998], g), h), p), q) [esclusi i soggetti esteri emittenti strumenti finanziari ammessi alle negoziazioni nei mercati regolamentati nazionali], r), s) [esclusi gli offerenti esteri] ed u), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato entro il 15 aprile 2008. Ai fini del versamento deve essere utilizzato esclusivamente l'apposito modulo precompilato (MAV) che verrà spedito, entro il 15 marzo 2008, all'indirizzo dei soggetti tenuti alla contribuzione.
2. Se non in possesso dell'apposito modulo precompilato (MAV) ed esclusivamente nei 10 giorni che precedono la scadenza del versamento del contributo, i soggetti indicati nel comma 1 possono effettuare il versamento presso qualunque sportello della Banca di Roma sul territorio nazionale, comunicando per iscritto allo sportello prescelto i seguenti dati identificativi del soggetto tenuto alla contribuzione: a) il nome e cognome (persone fisiche) o la denominazione sociale (persone giuridiche); b) il codice fiscale.
3. Nei 20 giorni che precedono la scadenza del versamento del contributo i soggetti indicati nel comma 1 possono altresì acquisire il MAV tramite rete Internet. A tal fine le necessarie istruzioni per ottenerne la stampa in locale saranno rese note, entro il 15 marzo 2008, attraverso il notiziario settimanale - *Consob Informa* e sul sito istituzionale della Consob (www.consob.it). Copia delle istruzioni verrà trasmessa alle Associazioni di categoria interessate.
4. I soggetti di cui all'art. 1, lett. h), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 possono, nei 20 giorni che precedono la scadenza del versamento del contributo, effettuare il pagamento anche con carta di credito tramite rete Internet. A tal fine le

necessarie istruzioni saranno rese note, entro il 15 marzo 2008, attraverso il notiziario settimanale - *Consob Informa* e sul sito istituzionale della Consob (www.consob.it).

5. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettere i), l), m), n) ed o), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato entro il 28 febbraio 2008.

6. Il versamento di cui al comma 5 deve essere effettuato mediante bonifico bancario sul conto corrente n. 1117033 intestato a «Consob/Gestione contribuzioni, Via G.B.Martini 3, 00198 Roma», presso Banca di Roma/Agenzia n. 107, Largo Benedetto Marcello 198, 00198 Roma - Cod. 03002 – Cab. 03251 (le coordinate bancarie complete sono le seguenti: IT 67 N 03002 03251 000001117033).

7. All'atto del pagamento devono essere indicati la denominazione del soggetto tenuto al versamento, il codice fiscale, il codice della causale del versamento e la descrizione della causale del versamento. Detti elementi devono essere riportati sul modulo di bonifico bancario come segue: a) la denominazione ed il codice fiscale, nella sezione del modulo di bonifico che prevede l'indicazione delle informazioni anagrafiche relative al soggetto tenuto al versamento; b) il codice e la descrizione della causale del versamento, nella sezione del modulo di bonifico che prevede l'indicazione di informazioni per il destinatario.

8. Il codice e la descrizione delle causali di versamento, da utilizzare ai fini di quanto stabilito nel comma precedente, sono riportati nella tabella allegata alla presente delibera della quale costituisce parte integrante.

9. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lett. t), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato, con le modalità stabilite nei precedenti commi da 6 a 8, entro:

a) il 28 febbraio 2008, qualora il bilancio chiuso nel 2007 sia stato approvato non più tardi del trentesimo giorno antecedente la data di pubblicazione della presente delibera nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica;

b) il trentesimo giorno dalla data di approvazione del bilancio chiuso nel 2007, negli altri casi.

10. Nel termine di versamento di cui alle lettere a) e b) del comma 9, copia della documentazione attestante il versamento stesso, ovvero dichiarazione sostitutiva di certificazione attestante il pagamento contenente gli elementi indicati al comma 7 e gli estremi del versamento effettuato (conto corrente utilizzato, importo, data ordine e data valuta), corredata di apposita tabella esplicativa del computo del contributo, è trasmessa alla Consob. La tabella deve essere predisposta in conformità allo schema definito con comunicazione Consob n. 99009588 del 12 febbraio 1999.

11. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettere f) *[limitatamente agli organismi di investimento collettivo soggetti all'applicazione dell'art. 42, commi 1 e 5, del d.lgs. n. 58/98]*, q) *[limitatamente ai soggetti esteri emittenti strumenti finanziari ammessi alle negoziazioni nei mercati regolamentati nazionali]* ed s) *[limitatamente agli offerenti esteri]*, della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato, entro il 15 aprile 2008, mediante bonifico bancario da disporre a seguito di apposito avviso di pagamento che sarà spedito, entro il 15 marzo 2008, all'indirizzo dei soggetti tenuti alla contribuzione.

12. L'avviso di pagamento di cui al comma 11 conterrà, tra l'altro, il «codice utente» con il quale il soggetto è identificato dalla Consob, il codice della causale del versamento e la descrizione della causale del versamento. Detti elementi, unitamente alla denominazione del soggetto, devono essere riportati sul modulo di bonifico bancario come segue: a) la denominazione, nella sezione del modulo di bonifico che prevede l'indicazione delle informazioni anagrafiche relative al soggetto tenuto al versamento; b)

il «codice utente» ed il codice e la descrizione della causale del versamento, nella sezione del modulo di bonifico che prevede l'indicazione delle informazioni per il destinatario. Il bonifico bancario deve essere effettuato sul conto corrente n. 1123637 intestato a «Consob/Gestione contributi di vigilanza, Via G.B.Martini 3, 00198 Roma», presso Banca di Roma/Agenzia n. 107, Largo Benedetto Marcello 198, 00198, Roma (Italia) - Cod. 03002 – Cab. 03251 – Codice Swift BROMITR1107 (le coordinate bancarie complete sono le seguenti: IT 49 O 03002 03251 000001123637).

13. Il versamento del contributo di vigilanza dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lett. v), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato, entro il 15 giugno 2008. Ai fini del versamento deve essere utilizzato esclusivamente l'apposito modulo precompilato (MAV) che verrà spedito, entro il 15 maggio 2008, all'indirizzo dei soggetti tenuti alla contribuzione. Si applicano i commi 2 e 3.

14. Il versamento del contributo di vigilanza dovuto dal soggetto di cui all'art. 1, lett. z), della delibera n. 16258 del 18 dicembre 2007 deve essere effettuato, con le modalità stabilite nei precedenti commi da 6 a 8, entro il quarantacinquesimo giorno successivo all'avvio dell'operatività da parte del medesimo soggetto.

Articolo 2

Riscossione coattiva e interessi di mora

Le modalità di pagamento indicate nella presente delibera sono tassative. Il mancato pagamento del contributo entro il termine stabilito comporterà l'avvio della procedura di riscossione coattiva ai sensi dell'art. 40 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e l'applicazione degli interessi di mora nella misura legale.

Articolo 3

Disposizioni finali

1. Il presente provvedimento verrà pubblicato, oltre che nel Bollettino della Consob, nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica.

Milano, 18 dicembre 2007

IL PRESIDENTE

Lamberto Cardia

TABELLA CODICI E DESCRIZIONI DELLE CAUSALI

<u>Codice causale</u>	<u>Descrizione causale</u>	<u>Soggetti tenuti alla corresponsione</u>	<u>Misura del contributo</u>	<u>Termine di versamento</u>
CVA1	art. 1, lett. a), delibera n. 16258/2007	Sim iscritte nell'Albo (incluse le fiduciarie)	€ 3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008
CVB1	art. 1, lett. b), delibera n. 16258/2007	Banche italiane autorizzate ex art. 19, comma 4, ed ex art. 200, comma 4, del d.lgs. n. 58/1998	€ 3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008

CVC1	art. 1, lett. c), delibera n. 16258/2007	Società di gestione del risparmio autorizzate all'esercizio del servizio di gestione di portafogli e/o del servizio di consulenza in materia di investimenti	€ 3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008
CVD1	art. 1, lett. d), delibera n. 16258/2007	Intermediari finanziari di cui all'art. 107, comma 1, del d.lgs. n. 385/1993	€ 3.465 per ciascun servizio di investimento autorizzato alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008
CVE1	art. 1, lett. e), delibera n. 16258/2007	Agenti di cambio iscritti nel Ruolo unico di cui all'art. 201, comma 6, del d.lgs. n. 58/1998	€ 1.090 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVE2	art. 1, lett. e), delibera n. 16258/2007	Agenti di cambio iscritti nel Ruolo speciale di cui all'art. 201, comma 5, del d.lgs. n. 58/1998	€ 65 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVF1	art. 1, lett. f), delibera n. 16258/2007	Società di gestione del risparmio italiane e Sicav italiane	€ 1.500 per ogni fondo operativo alla data del 2.1.2008 ovvero, ove previsti, per ciascun comparto operativo alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008
CVF2	art. 1, lett. f), delibera n. 16258/2007	Organismi di investimento collettivo esteri armonizzati ex art. 42, comma 1, del d.lgs. n. 58/1998 e Organismi di investimento collettivo esteri non armonizzati ex art. 42, comma 5, d.lgs. n. 58/1998	€ 1.500 per ogni fondo operativo alla data del 2.1.2008 ovvero, ove previsti, per ciascun comparto operativo alla data del 2.1.2008	15 aprile 2008
CVG1	art. 1, lett. g), delibera n. 16258/2007	Imprese di assicurazione autorizzate, alla data del 2.1.2008, all'esercizio rami vita III e/o V di cui all'art. 2, comma 1, del d.lgs. n. 209/2005	€ 4.670 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVH1	art. 1, lett. h), delibera n. 16258/2007	Promotori finanziari iscritti nell'Albo	€ 191 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008

CVI1	art. 1, lett. i), delibera n. 16258/2007	Borsa Italiana s.p.a.	€ 2.845.580	28 febbraio 2008
CVL1	art. 1, lett. l), delibera n. 16258/2007	Tlx s.p.a.	€ 760.110	28 febbraio 2008
CVM1	art. 1, lett. m), delibera n. 16258/2007	MTS s.p.a.	€ 302.240	28 febbraio 2008
CVN1	art. 1, lett. n), delibera n. 16258/2007	Monte Titoli s.p.a.	€ 472.655	28 febbraio 2008
CVO1	art. 1, lett. o), delibera n. 16258/2007	Cassa di Compensazione e Garanzia s.p.a.	€ 333.110	28 febbraio 2008
CVP1	art. 1, lett. p), delibera n. 16258/2007	Organizzatori di scambi organizzati iscritti nell'apposito Elenco Consob	€ 635 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVQ1	art. 1, lett. q), delibera n. 16258/2007	Emittenti italiani con strumenti finanziari ammessi alle negoziazioni nei mercati regolamentati nazionali	come da art. 1, comma 2, delibera n. 16.259/2007	15 aprile 2008
CVQ2	art. 1, lett. q), delibera n. 16258/2007	Emittenti esteri con strumenti finanziari ammessi alle negoziazioni nei mercati regolamentati nazionali	come da art. 1, comma 2, ultimo capoverso, delibera n. 16.259/2007	15 aprile 2008
CVR1	art. 1, lett. r), delibera n. 16258/2007	Emittenti azioni e obbligazioni diffuse tra il pubblico in misura rilevante iscritti nell'apposito Elenco Consob	€ 8.090 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVS1	art. 1, lett. s), delibera n. 16258/2007	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2007 ed il 1° gennaio 2008, offerte pubbliche d'acquisto residuali	come da art. 1, comma 3, punto 3/1, delibera n. 16.259/07	15 aprile 2008
CVS2	art. 1, lett. s), delibera n. 16258/2007	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2	come da art. 1, comma 3, punto 3/2, delibera n.	15 aprile 2008

		gennaio 2007 ed il 1° gennaio 2008, offerte di prodotti finanziari che danno diritto al pagamento di un differenziale	16.259/2007	
CVS3	art. 1, lett. s), delibera n. 16258/2007	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2007 ed il 1° gennaio 2008, sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto buoni di acquisto/sottoscrizione di prodotti finanziari	come da art. 1, comma 3, punto 3/3, delibera n. 16.259/2007	15 aprile 2008
CVS4	art. 1, lett. s), delibera n. 16258/2007	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2007 ed il 1° gennaio 2008, offerte aventi ad oggetto strumenti finanziari (diversi dai titoli di capitale) emessi in modo continuo o ripetuto da banche, di cui all'art. 33, comma 4, del Regolamento Consob n. 11.971/1999	come da art. 1, comma 3, punto 3/4, delibera n. 16.259/2007	15 aprile 2008
CVS5	art. 1, lett. s), delibera n. 16258/2007	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2007 ed il 1° gennaio 2008, altre sollecitazioni all'investimento, altre offerte pubbliche di acquisto, offerte pubbliche di scambio, sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto cambiali finanziarie ed altri prodotti finanziari emessi sulla base di programmi di emissione annuali	come da art. 1, comma 3, punto 3/5, delibera n. 16.259/2007	15 aprile 2008

CVT1	art. 1, lett. t), delibera n. 16258/2007	Società di revisione iscritte nell'Albo	6,42% dell'ammontare dei ricavi da corrispettivi per attività di revisione, come da art. 1, comma 5, delibera n. 16.259/2007	come da art. 1, comma 9, lettere a) o b), della presente delibera
CVU1	art. 1, lett. u), delibera n. 16258/2007	Sim, banche e società di gestione di mercati regolamentati autorizzate, alla data del 2.1.2008, all'esercizio dell'attività di gestione di sistemi multilaterali di negoziazione	€ 31.830 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2008
CVV1	art. 1, lett. v), delibera n. 16258/2007	Internalizzatori sistematici che, alla data del 1° aprile 2008, abbiano effettuato la comunicazione di inizio attività	€ 6.430 <i>pro-capite</i>	15 giugno 2008
CVZ1	art. 1, lett. z), delibera n. 16258/2007	Organismo Consulenti Finanziari	€ 58.630	come da art. 1, comma 14, della presente delibera