

**COMMISSIONE NAZIONALE PER LE SOCIETA' E LA BORSA
- DELIBERAZIONE 28 dicembre 2010, n. 17602:
Modalita' e termini di versamento della
contribuzione dovuta, ai sensi dell'articolo 40
della legge n. 724/1994, per l'esercizio 2011.
(11A01175)**

(Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2011)

**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 e' 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. 17.600 e n. 17.601 del 28 dicembre 2010 recanti la determinazione, ai sensi del citato art. 40, rispettivamente, dei soggetti tenuti alla contribuzione per l'esercizio 2011 e della misura della contribuzione dovuta per il medesimo esercizio;

Attesa la necessita' di stabilire, per l'esercizio 2011, le modalita' ed i termini di versamento della contribuzione dovuta ai sensi delle citate delibere n. 17.600 e n. 17.601 del 28 dicembre 2010:

Delibera:

Art. 1

Modalita' 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 decreto legislativo n. 58/1998], g), h), o) [esclusi i soggetti esteri emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati nazionali], p), q) [esclusi gli offerenti esteri], s) e t), della delibera n. 17.600 del 28 dicembre 2010 deve essere effettuato entro il 15 aprile 2011. Ai fini del versamento deve essere utilizzato esclusivamente l'apposito modulo precompilato (MAV) che verra' spedito, entro il 15 marzo 2011, all'indirizzo dei soggetti tenuti alla contribuzione.

2. Se non in possesso dell'apposito modulo precompilato (MAV) ed esclusivamente nei dieci giorni che precedono la scadenza del versamento del contributo, i soggetti indicati nel comma 1 possono effettuare il versamento presso qualunque sportello del gruppo Unicredit Banca 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 venti 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 saranno rese note, entro il 15 marzo 2011, 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. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettere i), l), m), n) e v) della delibera n. 17.600 del 28 dicembre 2010 deve essere effettuato entro il 28 febbraio 2011.

5. Il versamento di cui al comma 4 deve essere effettuato mediante bonifico bancario sul conto corrente n. 400413898 intestato a «Consob, via G. B. Martini n. 3 - 00198 Roma», presso Unicredit Banca/Agenzia B. Marcello, Largo Benedetto Marcello n. 198 - 00198 Roma - Cod. 02008 - Cab. 05164 (le coordinate bancarie complete sono le seguenti: IT 12 N 02008 05164 000400413898).

6. 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.

7. 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.

8. Il versamento del contributo dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettera r), della delibera n. 17.600 del 28 dicembre 2010 deve essere effettuato, con le modalità stabilite nei precedenti commi da 5 a 7, entro:

a) il 28 febbraio 2011, qualora il bilancio chiuso nel 2010 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 2010, negli altri casi.

9. Nel termine di versamento di cui alle lettere a) e b) del comma 8, copia della documentazione attestante il versamento stesso, ovvero dichiarazione sostitutiva di certificazione attestante il pagamento contenente gli elementi indicati al comma 6 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.

10. 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 decreto legislativo n. 58/98], o) [limitatamente ai soggetti esteri emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati nazionali], e q) [limitatamente agli offerenti esteri], della delibera n. 17.600 del 28 dicembre 2010 deve essere effettuato, entro il 15 aprile 2011, mediante bonifico bancario da disporre a seguito di apposito avviso di pagamento che sarà spedito, entro il 15 marzo 2011, all'indirizzo dei soggetti tenuti alla contribuzione.

11. L'avviso di pagamento di cui al comma 10 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. 400415701 intestato a «Consob, via G. B. Martini n. - 300198 Roma», presso Unicredit Banca/Agenzia B. Marcello, Largo Benedetto Marcello n. 198 - 00198, Roma (Italia) - Cod. 02008 - Cab. 05164 - Codice BIC Swift UNCRITM1B57 (le coordinate bancarie complete sono le seguenti: IT 41 R 02008 05164 000400415701).

12. Il versamento del contributo di vigilanza dovuto dai soggetti di cui all'art. 1, lettera u), della delibera n. 17.600 del 28 dicembre 2010 deve essere effettuato entro il quindicesimo giorno dalla data di notifica del provvedimento di registrazione di cui all'art. 18 del regolamento (CE) n. 1060/2009, mediante bonifico bancario con le modalita' stabilite nei precedenti commi da 5 a 7.

Art. 2

Riscossione coattiva e interessi di mora

1. Le modalita' di pagamento indicate nella presente delibera sono tassative. Il mancato pagamento del contributo entro il termine stabilito comportera' 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.

Art. 3

Disposizioni finali

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

Milano, 28 dicembre 2010

Il Presidente vicario:
Conti

Allegato

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>
CA1	art. 1, lett. a), delibera n. 17.600/2010	Sim iscritte nell'Albo (incluse le fiduciarie)	Come da art. 1, comma 2, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CB1	art. 1, lett. b), delibera n. 17.600/2010	Banche italiane autorizzate ex art. 19, comma 4, ed ex art. 200, comma 4, del d.lgs. n. 58/1998	Come da art. 1, comma 2, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CC1	art. 1, lett. c), delibera n. 17.600/2010	Società di gestione del risparmio che, alla data del 2 gennaio 2011, abbiano esperito con esito positivo le procedure previste dal regolamento della Banca	Come da art. 1, comma 2, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011

		d'Italia ex art. 34, comma 3, del D. Lgs. n. 58/1998 per le prestazioni del servizio di gestione di portafogli e/o di consulenza in materia di investimenti		
CD1	art. 1, lett. d), delibera n. 17.600/2010	Intermediari finanziari di cui all'art. 107, comma 1, del d.lgs. n. 385/1993	Come da art. 1, comma 2, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CE1	art. 1, lett. e), delibera n. 17.600/2010	Agenti di cambio iscritti, alla data del 2 gennaio 2011, nel Ruolo unico di cui all'art. 201, comma 6, del d.lgs. n. 58/1998	Euro 1.395 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2011
CE2	art. 1, lett. e), delibera n. 17.600/2010	Agenti di cambio iscritti, alla data del 2 gennaio 2011, nel Ruolo speciale di cui all'art. 201, comma 5, del d.lgs. n. 58/1998	Euro 90 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2011
CF1	art. 1, lett. f), delibera n. 17.600/2010	Società di gestione del risparmio italiane e Sicav italiane	Quota fissa pari a €5.000 maggiorata, nel caso di soggetti che offrono al pubblico le loro quote o azioni a seguito del deposito di un prospetto informativo, di €2.110 per ciascun fondo ovvero, ove previsti, per ciascun comparto per i quali, alla data del 2 gennaio 2011, sia in corso l'offerta al pubblico. Sono esclusi dal computo della maggiorazione i primi due fondi/comparti.	15 aprile 2011
CF2	art. 1, lett. f), delibera n. 17.600/2010	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	Quota fissa pari a €5.000 maggiorata, nel caso di soggetti che offrono al pubblico le loro quote o azioni a seguito del deposito di un prospetto informativo, di €2.110 per ciascun fondo ovvero, ove previsti, per ciascun comparto per i quali, alla data del 2 gennaio 2011, sia in corso l'offerta al pubblico. Sono esclusi dal computo della maggiorazione i primi due fondi/comparti.	15 aprile 2011
CG1	art. 1, lett. g), delibera n.	Imprese di assicurazione autorizzate, alla data del	Euro 7.770 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2011

	17.600/2010	2.1.2011, all'esercizio rami vita III e/o V di cui all'art. 2, comma 1, del d.lgs. n. 209/2005		
CH1	art. 1, lett. h), delibera 17.600/2010	Promotori finanziari iscritti nell'Albo	Euro 93 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2011
CI1	art. 1, lett. i), delibera 17.600/2010	Borsa Italiana s.p.a.	Euro 3.803.735	28 febbraio 2011
CL1	art. 1, lett. l), delibera 17.600/2010	MTS s.p.a	Euro 423.440	28 febbraio 2011
CM1	art. 1, lett. m), delibera 17.600/2010	Monte Titoli s.p.a.	Euro 659.905	28 febbraio 2011
CN1	art. 1, lett. n), delibera 17.600/2010	Cassa di Compensazione e Garanzia s.p.a.	Euro 461.115	28 febbraio 2011
CO1	art. 1, lett. o), delibera 17.600/2010	Emittenti italiani di cui al punto o1 e 02	Come da art. 1, comma 3, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CO2	art. 1, lett. o), delibera 17.600/2010	Emittenti esteri di cui al punto o1	Come da art. 1, comma 3, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CP1	art. 1, lett. p), delibera 17.600/2010	Emittenti azioni e obbligazioni diffuse tra il pubblico in misura rilevante iscritti, alla data del 2 gennaio 2011, nell'apposito Elenco Consob	Euro 13.725 <i>pro-capite</i>	15 aprile 2011
CQ1	art. 1, lett. q), delibera 17.600/2010	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2010 e il 1° gennaio 2011, offerte di prodotti finanziari che danno diritto al pagamento di un differenziale	come da art. 1, comma 4, punto 4/1, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CQ2	art. 1, lett. q), delibera 17.600/2010	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2010 e il 1° gennaio 2011, sollecitazioni all'investimento aventi ad oggetto buoni di acquisto/sottoscrizioni di prodotti finanziari	come da art. 1, comma 4, punto 4/2, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CQ3	art. 1, lett. q), delibera 17.600/2010	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio	come da art. 1, comma 4, punto 4/3, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011

		2010 e il 1° gennaio 2011, offerte aventi ad oggetto strumenti finanziari (diversi dai titoli di capitale) emessi in modo continuo o ripetuto da banche di cui all'art. 34-ter, comma 4, del Regolamento Consob n. 11.971/1999		
CQ4	art. 1, lett. q), delibera n. 17.600/2010	Offerenti che hanno concluso, nel periodo compreso tra il 2 gennaio 2010 e il 1° gennaio 2011, 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 programma di emissione annuali.	come da art. 1, comma 4, punto 4/4, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CR1	art. 1, lett. r), delibera n. 17.600/2010	Società di revisione	9.67% dell'ammontare dei ricavi da corrispettivi per attività di revisione, come da art. 1, comma 6, delibera n. 17.601/2010	Come da art. 1, comma 8, lettere a) o b), della presente delibera
CS1	art. 1, lett. s), delibera n. 17.600/2010	SIM, banche e società di gestione di mercati regolamentati autorizzate, alla data del 2 gennaio 2011, all'esercizio dell'attività di gestione di sistemi multilaterali di negoziazione	come da art. 1, comma 7, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CT1	art. 1, lett. t), delibera n. 17.600/2010	Internalizzatori sistematici iscritti nell'Elenco Consob	come da art. 1, comma 8, delibera n. 17.601/2010	15 aprile 2011
CU1	art. 1, lett. u), delibera n. 17.600/2010	Agenzie di rating	€21.950 <i>pro capite</i>	Come da art. 1, comma 12, della presente delibera
CV1	art. 1, lett. v), delibera n. 17.600/2010	Organismi promotori finanziari	€346.505	28 febbraio 2011

Fonte: Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato – Gazzetta Ufficiale italiana – Consultazione gratuita on-line.

Ricordiamo che l'unico testo definitivo è quello pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale a mezzo stampa, che prevale in casi di discordanza.