legalitax
STUDIO LEGALE E TRIBUTARIO

NEWSLETTER N. 11/2021
del 14 febbraio 2021

BANKING AND FINANCE

NEWS DALLE AUTORITÀ DI VIGILANZA

BANCA D'ITALIA

1. La Banca d'Italia ha pubblicato le informazioni relative alle posizioni in derivati over-the-counter (OTC) a fine giugno 2020 per un campione composto dai maggiori gruppi bancari italiani. Oggetto della rilevazione sono il valore nozionale e il valore lordo di mercato (positivo e negativo) dei derivati OTC su: i) tassi di cambio ii) tassi di interesse; iii) azioni, indici azionari (equity-linked) e merci (commodities); iv) credit default swaps (CDS): https://www.bancaditalia.it/media/comunicati/documenti/2021-01/Cs-OTC-giugno-2020.pdf

UIF

2. l'Unità di Informazione Finanziaria per l'Italia (UIF) ha pubblicato una nuova Comunicazione, che integra la precedente del 16 aprile 2020, avente ad oggetto alcuni nuovi elementi utili a favorire la segnalazione delle operazioni sospette nel contesto della crisi da Covid-19. In particolare, la UIF chiarisce che nell'ambito delle misure previste per contenere gli effetti della pandemia, il riconoscimento di detrazioni fiscali a fronte dell'esecuzione di specifici interventi si accompagna alla possibilità di cedere in maniera generalizzata i relativi crediti di imposta, al fine di agevolarne la monetizzazione: https://uif.bancaditalia.it/normativa/norm-indicatori-anomalia/Comunicazione-UIF-Covid-19-110221.pdf

ANAC

3. L'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha posto in pubblica consultazione le proprie Linee guida recanti indicazioni in materia di affidamenti in house di contratti aventi ad oggetto servizi disponibili sul mercato in regime di concorrenza ai sensi dell'articolo 192, comma 2, del decreto legislativo 18 aprile 2016 n. 50, il quale prevede, nel caso di affidamento diretto a società in house, un onere motivazionale aggravato per le stazioni appaltanti. La consultazione avrà termine il 15 marzo 2021: https://www.anticorruzione.it/portal/rest/jcr/repository/collaboration/Digital%20Assets/anacdocs/Attivita/ConsultazioniOnline/2021/documento%20di%20consultazione_sito.pdf

MISE

4. Il Ministero dello sviluppo economico (MISE) ha pubblicato la Circolare n. 434 del 10 febbraio 2021, recante indicazioni e chiarimenti in merito alle modalità di applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 1, commi 95-96, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (c.d. Legge di Bilancio 2021), che hanno modificato la disciplina relativa alla misura agevolativa dedicata alle micro, piccole e medie imprese che sostengono investimenti per acquistare o prendere in *leasing* macchinari, attrezzature, impianti, beni strumentali ad uso produttivo nonché software e tecnologie digitali di cui all'articolo 2 del decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69 (c.d. Nuova Sabatini): https://www.mise.gov.it/images/stories/normativa/circolare_10_febbraio_2021_n_434.pdf

ESMA

5. L'ESMA ha posto in pubblica consultazione una proposta di Regolamento delegato in materia di commissioni annuali da versare alla stessa Autorità da parte dei repertori di dati operanti nell'Unione europea. La consultazione avrà termine il 9 marzo 2021: https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/HTML/?uri=PI_COM:Ares(2021)1122309&rid=1

EBA

6. L'EBA ha posto in pubblica consultazione una proposta di norme tecniche di attuazione (ITS) sulle informazioni riguardanti i nuovi requisiti prudenziali che le Autorità nazionali competenti (NCA) saranno tenute a divulgare pubblicamente per tutti i tipi di imprese di investimento autorizzate ai sensi della Direttiva Mifid, così come da mandato previsto dall'art. 57(4) della Direttiva (UE) 2019/2034 relativa alla vigilanza prudenziale sulle imprese di investimento. La consultazione avrà termine l'11 maggio 2021: https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Consultations/2021/CP%20draft%20ITS%20on%20the%20format%2C%20structure%2C%20contents%20list%20and%20annual%20publication%20date%20of%20the%20supervisory%20information%20to%20be%20disclosed%20by%20competent%20authorities%20under%20Article%2057%284

%29%20of%20IFD/963071/CP%20on%20ITS%20on%20Supervisory%20disclosure%20for%20investment%20firms%20under%20Art%2057%284%29%20of%20IFD.pdf

OCSE

7. L'OCSE ha pubblicato un documento sulla gestione dei rischi di sistema, rischi reputazionali e di conformità, sviluppato dal Forum on Tax Administration's Enterprise Risk Management Community of Interest, guidato dall'Internal Revenue Service degli Stati Uniti e facente parte della serie di modelli di maturità dell'amministrazione fiscale (Tax Administration Maturity Model) dell'OCSE. In particolare, il documento ha lo scopo di fornire un modello di riferimento che le amministrazioni fiscali possono utilizzare per comprendere la propria capacità di gestire i rischi e di identificare possibili aree di miglioramento:
https://www.oecd.org/tax/forum-on-tax-administration/publications-and-products/enterprise-risk-management-maturity-model.pdf

NEWS NORMATIVE

REGOLAMENTO (UE) 2021/168 DEL 10 FEBBRAIO 2021

1. Pubblicato nella Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea il Regolamento (UE) 2021/168 del 10 febbraio 2021 che modifica il Regolamento (UE) 2016/1011 (Regolamento Benchmark) per quanto riguarda l'esenzione di taluni indici di riferimento per valuta estera a pronti di paesi terzi e la designazione di sostituti di determinati indici di riferimento in via di cessazione. In particolare, le modifiche sono state stabilite in considerazione della prevista eliminazione graduale del tasso interbancario di offerta sulla piazza di Londra (LIBOR) entro la fine del 2021:
https://eur-lex.europa.eu/legal-content/IT/TXT/PDF/?uri=CELEX:32021R0168&from=IT

LO STUDIO

LEGALITAX è uno studio integrato che conta 90 professionisti di cui 24 partner, avvocati e commercialisti. Lo studio, con sedi a Roma, Milano, Padova e Verona, mette a disposizione della clientela le sue competenze legali e fiscali per rispondere a tutte le necessità delle aziende nelle diverse fasi della loro vita. I clienti sono prevalentemente imprese italiane ed estere che investono e operano sul territorio italiano.

DISCLAIMER

Le informazioni contenute nel presente documento non sono da considerarsi un esame esaustivo né intendono esprimere un parere o fornire una consulenza di natura legale-tributaria e non prescindono dalla necessità di ottenere pareri specifici con riguardo alle singole fattispecie.

Milano

Piazza Pio XI, 1
20123 Milano
T +39 02 45 381 201
F +39 02 45 381 245
milano@legalitax.it

Roma

Via Flaminia, 135
00196 Roma
T +39 06 8091 3201
F +39 06 8091 32 232
roma@legalitax.it

Padova

Galleria dei Borromeo, 3
35137 Padova
T +39 049 877 5811
F +39 049 877 5838
padova@legalitax.it

Verona

Via Antonio Locatelli, 3
37122 - Verona
T +39 045 809 7000
F +39 045 809 7010
verona@legalitax.it