



CIRCOLARE DI STUDIO A TUTTI I CLIENTI A MEZZO E-MAIL

Circolare n.6 del 28/11/2017

## **OGGETTO:** Acquisizione obbligatoria codice LEI

\* \* \* \* \*

#### **Paolo Calato**

Partner Dottore Commercialista Revisore Legale dei Conti

#### Mirko Fazzini

Partner Dottore Commercialista Revisore Legale dei Conti

#### Marco De Bortoli

Dottore Commercialista Revisore Legale dei Conti

## Gianluca Delbarba

Revisore Legale dei Conti

STUDI COLLEGATI

#### Omega Data System srl

Consulenza del lavoro Via IV Novembre, 1 23014 - Delebio (SO)

# Pennino & Associati Dottori Commercialisti

Consulenza fiscale, societaria e finanziaria Via del Rione Sirignano, 7 80121 - Napoli

## Studio Legale Associato Bagassi-Scinetti

Viale Stelvio, 54 23017 - Morbegno (SO) Con l'entrata in vigore della nuova Direttiva Europea 2017/65/UE (nota come MIFID 2), entro il prossimo 3 gennaio 2018 i soggetti giuridici diversi dalle persone fisiche (Legal Entity) dovranno essere in possesso di uno specifico identificativo univoco, denominato codice LEI (Legal Entity Identifier), per poter operare in strumenti finanziari.

Si tratta di un codice univoco di 20 caratteri alfanumerici, attribuito per identificare le controparti di operazioni finanziarie di tutto il mondo in tutti i mercati e sistemi giuridici.

La stessa normativa, a partire dal 2018, impone alle banche e a tutte le altre istituzioni finanziarie di segnalare alle autorità competenti i dettagli delle operazioni in strumenti finanziari attribuite a uno stesso soggetto giuridico, al fine di promuovere una maggiore trasparenza dei mercati finanziari, limitarne gli abusi, renderne più efficace il funzionamento e incrementare la tutela degli investitori.

In funzione di tale obbligo di segnalazione, la banca deve utilizzare il codice univoco di identificazione di sistema (codice LEI) del soggetto giuridico per conto del quale o con il quale ha effettuato l'operazione.

<u>La procedura di richiesta e rilascio del codice LEI avviene attraverso il web</u> presso l'ente preposto a gestire tale rilascio (Unioncamere - <a href="https://lei-italy.infocamere.it/leii/informativa.action">https://lei-italy.infocamere.it/leii/informativa.action</a>) e si compone delle seguenti fasi:

- 1) compilazione della richiesta via web, con inserimento dei dati anagrafici, PEC e della struttura societaria;
- 2) compilazione della richiesta via web, con inserimento dei dati anagrafici, PEC e della struttura societaria;





- 3) compilazione della richiesta via web, con inserimento dei dati anagrafici, PEC e della struttura societaria;
- 4) ricezione su PEC della pratica composta da un file PDF che va firmato digitalmente;
- 5) rinvio della pratica firmata digitalmente a Infocamere tramite web;
- 6) pagamento dei costi di tariffa a Unioncamere (122 euro per il rilascio, comprensivo del primo anno di attivazione, e 85,40 euro per il rinnovo annuale) tramite carta di credito o MAV;
- 7) dopo circa 7 giorni ricezione su PEC del codice LEI.

Una volta ottenuto il codice LEI lo stesso sarà visibile sulla visura camerale (per le imprese) e dovrà essere comunicato agli intermediari finanziari con le quali vengono intrattenuti rapporti in strumenti finanziari

Il nostro studio è a disposizione per assistervi nella fase di richiesta, attivazione e pagamento del codice LEI, con l'addebito del costo di euro 90 oltre accessori di Legge. In tal caso avremo bisogno dei seguenti documenti/informazioni, se non già in possesso dello Studio:

# per soggetti iscritti al registro delle imprese

- o visura camerale
- codice fiscale
- o informazioni sulla struttura societaria di controllo (in caso di appartenenza ad un gruppo societario)
- o eventuale documento di delega e copia del documento d'identità del delegante (per le richieste fatte tramite intermediario)

## per altri enti

- o denominazione
- o codice fiscale
- o indirizzo
- o PEC
- o informazioni sulla struttura societaria di controllo (in caso di appartenenza ad un gruppo societario)
- o documentazione attestante la registrazione presso un pubblico registro dal quale risulta il legale rappresentante
- o copia del documento d'identità del legale rappresentante

\* \* \* \* \*

Lo Studio rimane a disposizione per tutti i chiarimenti e le informazioni necessarie, e coglie l'occasione per porgere cordiali saluti.