

NEWSLETTER GIUGNO 2021



1. EBA PUBLISHES ITS REPORT ON MANAGEMENT AND SUPERVISION OF ESG RISKS FOR CREDIT INSTITUTIONS AND INVESTMENT FIRMS.....	2
2. EBA PUBLISHES FINAL DRAFT TECHNICAL STANDARDS ON SUPERVISORY DISCLOSURE UNDER THE INVESTMENT FIRMS DIRECTIVE	2
3. EBA AND ESMA PUBLISH PROVISIONAL LIST OF INSTRUMENTS AND FUNDS FOR THE SMALLEST INVESTMENT FIRMS UNDER THE INVESTMENT FIRMS REGULATION.....	2
5. BIS - BASEL COMMITTEE ON BANKING SUPERVISION	3
6. UIF - QUADERNI DELL'ANTIRICICLAGGIO. ANALISI E STUDI CASISTICHE DI RICICLAGGIO E DI FINANZIAMENTO DEL TERRORISMO	3
7. BANCA D'ITALIA - DOCUMENTO DI CONSULTAZIONE SULLA CIRCOLARE N. 262 DEL 22 DICEMBRE 2005 "IL BILANCIO BANCARIO: SCHEMI E REGOLE DI COMPILAZIONE" E SUL PROVVEDIMENTO DELLA BANCA D'ITALIA "IL BILANCIO DEGLI INTERMEDIARI IFRS DIVERSI DAGLI INTERMEDIARI BANCARI" DEL 30 NOVEMBRE 2018.	4
8. EBA - REPORT TO THE EUROPEAN PARLIAMENT, THE COUNCIL AND THE COMMISSION ON THE TREATMENT OF INCOMING THIRD COUNTRY BRANCHES UNDER THE NATIONAL LAW OF MEMBER STATES, IN ACCORDANCE WITH ARTICLE 21B(10) OF DIRECTIVE 2013/36/EU	4
9. CONSOB - LA FINANZA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE TENDENZE, QUESTIONI IN CORSO E PROSPETTIVE ALLA LUCE DELL'EVOLUZIONE DEL QUADRO REGOLAMENTARE DELL'UNIONE EUROPEA	4
10. CONFINDUSTRIA - LINEE GUIDA PER LA COSTRUZIONE DEI MODELLI DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231	5

* * *

tema srl

Viale Piave, 17 - 20129 Milano, Italia

p.iva 06745060969 - tel. +39 02 8723 7659 - fax: +39 02 87237660 - email: compliance@temaconsulenza.eu - www.temaconsulenza.eu

Newsletter | Giugno 2021

1. EBA PUBLISHES ITS REPORT ON MANAGEMENT AND SUPERVISION OF ESG RISKS FOR CREDIT INSTITUTIONS AND INVESTMENT FIRMS

23 giugno 2021

This report provides institutions with common definitions of ESG risks and their transmission channels and identifies evaluation methods that are needed for effective risk management.

The EBA recommends integrating ESG risks into business strategies, governance and risk management as well as supervision in a timely manner.

This report provides steer on supervisory expectations and sets the foundations for future EBA Guidelines on the topic.

The European Banking Authority (EBA) published today its Report on Environmental, Social and Governance (ESG) risks management and supervision. The Report, which is a key component of the EBA's broader ESG work, provides a comprehensive proposal on how ESG factors and ESG risks should be included in the regulatory and supervisory framework for credit institutions and investment firms.

<https://www.eba.europa.eu/eba-publishes-its-report-management-and-supervision-esg-risks-credit-institutions-and-investment>

2. EBA PUBLISHES FINAL DRAFT TECHNICAL STANDARDS ON SUPERVISORY DISCLOSURE UNDER THE INVESTMENT FIRMS DIRECTIVE

25 giugno 2021

The European Banking Authority (EBA) published today its final draft Implementing Technical Standards (ITS) on information on supervisory approaches and aggregate statistical data concerning the new prudential requirements that competent authorities will have to disclose publicly for all types of investment firms authorised under the Markets in Financial Instruments Directive (MiFID). These final draft technical standards, which are part of the Phase 2 mandates of the EBA Roadmap on investment firms, will ensure that the disclosed information is comprehensive and comparable across all Member States.

<https://www.eba.europa.eu/eba-publishes-final-draft-technical-standards-supervisory-disclosure-under-investment-firms>

3. EBA AND ESMA PUBLISH PROVISIONAL LIST OF INSTRUMENTS AND FUNDS FOR THE SMALLEST INVESTMENT FIRMS UNDER THE INVESTMENT FIRMS REGULATION

31 maggio 2021

The European Banking Authority (EBA), jointly with the European Securities and Markets Authority (ESMA), published today a provisional list of additional instruments and funds that competent authorities may allow to use as own funds for some of the smallest investment firms. The latter include only non-legal persons or joint-stock companies, or those which meet the conditions for qualifying as small and non-interconnected investment firms as defined in the Investment Firm Regulation (IFR). The list is provisional and intended to provide guidance

to investment firms and competent authorities ahead of the application of the IFR requirements, as of 26 June 2021.

<https://www.eba.europa.eu/eba-and-esma-publish-provisional-list-instruments-and-funds-smallest-investment-firms-under>

4. DRAFT REGULATORY TECHNICAL STANDARDS ON THE RECLASSIFICATION OF INVESTMENT FIRMS AS CREDIT INSTITUTIONS IN ACCORDANCE WITH ARTICLE 8A (6)(B) OF DIRECTIVE 2013/36/EU

8 giugno 2021

https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Consultations/2021/Consultation%20on%20draft%20RTS%20on%20the%20reclassification%20of%20investment%20firms%20as%20credit%20institutions/1014092/CP%20on%20draft%20RTS%20on%20EUR%2030bn%20threshold%20methodology.pdf

5. BIS - BASEL COMMITTEE ON BANKING SUPERVISION

Giugno 2021

Prudential treatment of cryptoasset exposures

<https://www.bis.org/bcbs/publ/d519.pdf>

6. UIF - QUADERNI DELL'ANTIRICICLAGGIO. ANALISI E STUDI CASISTICHE DI RICICLAGGIO E DI FINANZIAMENTO DEL TERRORISMO

16 giugno 2021

In continuità con i precedenti Quaderni, la descrizione dei singoli casi è introdotta da un breve abstract, che riassume i tratti fondamentali della fattispecie e l'esito degli approfondimenti effettuati dalla UIF. Sono poi illustrati i fatti oggetto di analisi - privati di ogni elemento che possa consentire di risalire alla vicenda d'origine, nel rispetto dei presidi di riservatezza che connotano l'attività della UIF - ed è delineato il percorso di approfondimento finanziario seguito dall'Unità. Quando possibile, è riportata l'ipotesi circa la natura dell'attività criminosa sottostante, formulata dall'analista a supporto delle successive indagini. Per facilitarne la comprensione, lo sviluppo dei flussi finanziari è illustrato anche con un'apposita rappresentazione grafica; l'esposizione di ogni caso, per agevolare i destinatari degli obblighi di collaborazione attiva nella rilevazione di fenomeni analoghi, si chiude con il richiamo degli indicatori di anomalia ritenuti esemplificativi.

Nella scelta delle fattispecie da presentare si è cercato di individuare un ampio ventaglio di tipologie sintomatiche delle principali minacce alle quali il nostro Paese è esposto: criminalità organizzata, corruzione ed evasione fiscale.

Particolare attenzione è stata volta anche a casistiche emergenti, quali le operazioni in valute virtuali, oggetto nel 2019 di un'apposita Comunicazione, e a operatività che hanno richiesto innovativi approcci di analisi.

https://uif.bancaditalia.it/pubblicazioni/quaderni/2021/quaderno-16-2021/Quaderno_16_giugno_2021.pdf

7. BANCA D'ITALIA - DOCUMENTO DI CONSULTAZIONE SULLA CIRCOLARE N. 262 DEL 22 DICEMBRE 2005 "IL BILANCIO BANCARIO: SCHEMI E REGOLE DI COMPILAZIONE" E SUL PROVVEDIMENTO DELLA BANCA D'ITALIA "IL BILANCIO DEGLI INTERMEDIARI IFRS DIVERSI DAGLI INTERMEDIARI BANCARI" DEL 30 NOVEMBRE 2018.

21 giugno 2021

La consultazione pubblica riguarda le proposte di modifica della Circolare n. 262 e del Provvedimento del 30 novembre 2018 della Banca d'Italia che disciplinano gli schemi e le regole di compilazione del bilancio delle banche e degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari

https://www.bancaditalia.it/compiti/vigilanza/normativa/consultazioni/2021/bilancio-banche-intermediari-ifs/Documento_di_consultazione.pdf

8. EBA - REPORT TO THE EUROPEAN PARLIAMENT, THE COUNCIL AND THE COMMISSION ON THE TREATMENT OF INCOMING THIRD COUNTRY BRANCHES UNDER THE NATIONAL LAW OF MEMBER STATES, IN ACCORDANCE WITH ARTICLE 21B(10) OF DIRECTIVE 2013/36/EU

23 giugno 2021

https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Reports/2021/1015664/Report%20on%20third%20country%20branches.pdf

9. CONSOB - LA FINANZA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE TENDENZE, QUESTIONI IN CORSO E PROSPETTIVE ALLA LUCE DELL'EVOLUZIONE DEL QUADRO REGOLAMENTARE DELL'UNIONE EUROPEA

giugno 2021

https://www.consob.it/documents/46180/46181/fs_1.pdf/93c19583-f2cf-446a-81ef-1ffc1f333b47

10. CONFINDUSTRIA - LINEE GUIDA PER LA COSTRUZIONE DEI MODELLI DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231

giugno 2021

<https://www.giurisprudenzapenale.com/wp-content/uploads/2021/06/linee-guida.pdf>

<https://www.giurisprudenzapenale.com/wp-content/uploads/2021/06/LG-231-Confindustria-6-2021.pdf>

Ufficio Studi Tema Srl

tema srl

Viale Piave, 17 - 20129 Milano, Italia

p.iva 06745060969 - tel. +39 02 8723 7659 - fax: +39 02 87237660 - email: compliance@temaconsulenza.eu - www.temaconsulenza.eu

Newsletter | Giugno 2021