# CRS/DAC2 – Istruzioni per la compilazione di una comunicazione relativa ad un Fondo Pensione Aperto

*11/01/2021 – versione 2.00 – Adeguamento alla versione 2.0.0 dello schema*

*09/09/2020 – versione 1.2*

*msessa@*

A decorrere dal 1° aprile 2019, i fondi pensione aperti (FPA) sono considerati Istituzioni Finanziarie Italiane tenute alla Comunicazione, limitatamente alle adesioni individuali.

Gli FPA possono essere istituiti da SGR, SIM, banche o assicurazioni attraverso la formazione di un patrimonio di destinazione, separato e autonomo, e sono privi di autonoma personalità giuridica. Pertanto, all’adempimento comunicativo provvede il soggetto istitutore del fondo, che, a tali fini, utilizza il proprio codice fiscale.

Per quanto sopra la compilazione del tracciato CRS XML, nel caso di una comunicazione relativa a un FPA, sarà così caratterizzata:

|  |  |
| --- | --- |
| **Elemento tracciato CRS XML** | **Descrizione** |
| CRS\_OECD/MessageSpec/**SendingCompanyIN** | Specificare il CF del soggetto istitutore del FPA |
| CRS\_OECD/MessageSpec/**MessageRefId** | La formattazione dell’elemento **MessageRefId** è:  <IT><ANNO RIFERIMENTO>**<CF>**<PROGRESSIVO INVIO>  Dove:  **<CF>** = nel caso della comunicazione di una FPA, il CF fornito **deve** essere il *codice identificativo dell’FPA* rilasciato dal Commissione di vigilanza sui fondi pensione (COVIP) completandolo a sinistra con tanti 9 ad arrivare ad una lunghezza complessiva di 11 |
| CRS\_OECD/../ReportingFI/DocSpec/**DocRefId** | La formattazione dell’elemento **DocRefId** è:  <**IT**><ANNO RIFERIMENTO><CF><**FI**><PROGR. RECORD>  Dove:  **<CF>** = nel caso della comunicazione di una FPA, il CF fornito **deve** essere il *codice identificativo dell’FPA* rilasciato dal COVIP completandolo a sinistra con tanti 9 ad arrivare ad una lunghezza complessiva di 11 |
| CRS\_OECD/../../AccountReport/DocSpec/**DocRefId** | La formattazione dell’elemento **DocRefId** è:  <**IT**><ANNO RIFERIMENTO><CF><**AR**><PROGR. RECORD>  **<CF>** = nel caso della comunicazione di una FPA, il CF fornito deve essere il *codice identificativo dell’FPA* rilasciato dal COVIP completandolo a sinistra con tanti 9 ad arrivare ad una lunghezza complessiva di 11 |
| CRS\_OECD/CrsBody/ReportingFI/IN[1] | Fornire il CF del soggetto istitutore dell’FPA ***tale che @issuedBy=’IT’*** e **@INType=’TIN’** |
| CRS\_OECD/CrsBody/ReportingFI/IN[2] | Fornire il *codice identificativo dell’FPA* rilasciato dal COVIP completandolo a sinistra con tanti 9 ad arrivare ad una lunghezza complessiva di 11 ***tale che @issuedBy=’IT’*** e **@INType=’OICRID’** |

Di seguito sono riportate a titolo di esempio, le modalità di compilazione di una comunicazione di primo invio (nuovi dati), da parte di un soggetto **Istitutore** che invia per conto di un **Fondo Pensione Aperto (senza personalità giuridica)**.

Siano:

* CFist = **01212121212**– Codice fiscale italiano del soggetto istitutore presente in A.T.
* **CodiceFondofpa** = **3181** – Codice del Fondo Pensione Aperto rilasciato dal COVIP
* **Identificativofpa** = **CodiceFondofpa** completato a sinistra con tanti 9 ad arrivare ad una lunghezza complessiva di 11 = 9999999**3181**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comunicazione di un soggetto istitutore per conto di un FPA senza personalità giuridica** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **OECD\_CRS** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | version | | | | | | | | **2.0** | | | | | |
|  | | **MessageSpec** | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | SendingCompanyIN | | | | | | **01212121212** *<Codice fiscale soggetto istitutore>* | | | | | |
|  | |  | | TransmittingCountry | | | | | | IT | | | | | |
|  | |  | | ReceivingCountry | | | | | | IT | | | | | |
|  | |  | | MessageType | | | | | | CRS | | | | | |
|  | |  | | **MessageRefId [[1]](#footnote-1)** | | | | | | IT2019**99999993181**0000000001 | | | | | |
|  | |  | | MessageTypeIndic | | | | | | **CRS701** | | | | | |
|  | |  | | ReportingPeriod | | | | | | **2019-12-31** | | | | | |
|  | |  | | Timestamp | | | | | | **2020-09-07T10:30:00** | | | | | |
|  | | **CrsBody** | | | | | | | | | | | | | |
|  | |  | | **ReportingFI** | | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | ResCountryCode | | | | | | IT | | | | |
|  | |  | |  | **IN[1]** | | | | | | **01212121212** *<Codice fiscale soggetto istitutore>* | | | | |
|  | |  | |  |  | | | | | | **issuedBy** | | | **IT** | |
|  | |  | |  |  | | | | | | **INType** | | | **TIN** | |
|  | |  | |  | **IN[2]** | | | | | | **99999993181** *<Identificativofpa>* | | | | |
|  | |  | |  |  | | | | | | **issuedBy** | | | **IT** | |
|  | |  | |  |  | | | | | | **INType** | | | **OICRID** | |
|  | |  | |  | Name *<DENOMINAZIONE FPA>* | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | Address <INDIRIZZO FPA> | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  | DocSpec | | | | | | | | | | |
|  | |  | |  |  | | | DocTypeIndic | | | | **OECD1** | | | |
|  | |  | |  |  | | | **DocRefId[[2]](#footnote-2)** | | | | IT2019**99999993181**FI0000000001 | | | |
|  | |  | | **ReportingGroup** | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | | **AccountReport #1** | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  | **DocSpec** | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | | DocTypeIndic | | | | | **OECD1** | |
|  |  | |  | | |  |  | | **DocRefId** | | | | | IT2019**99999993181**AR0000000001 | |
|  |  | |  | | |  | **AccountNumber** | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  | **AccountHolder** | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | | | | Individual | | | | |
|  |  | |  | | |  |  | | | |  | | ResCountryCode | | ES |
|  |  | |  | | |  |  | | | |  | | {TIN, Name, Address} | | |
|  |  | |  | | |  | AccountBalance | | | | | | | | |

Se un Soggetto istitutore ha istituito più di un FPA, esso dovrà effettuare tante comunicazioni quante sono le FPA e non sarà possibile inserire tutti i dati in una unica comunicazione in quanto il l’elemento **CrsBody** non è ripetibile (incongruenza segnalata dal modulo di controllo Client).

1. Attenzione, il **MessageRefId** deve essere composto inserendo l’**Identificativofpa** come sopra definito. [↑](#footnote-ref-1)
2. Attenzione, anche per **tutti** i **DocRefId** vale la particolare eccezione per i FPA, la cui comunicazione è effettuata dal **soggetto istitutore** per cui è richiesto l’inserimento **Identificativofpa** come sopra definito. [↑](#footnote-ref-2)