

Il presente testo è un semplice strumento di documentazione e non produce alcun effetto giuridico. Le istituzioni dell'Unione non assumono alcuna responsabilità per i suoi contenuti. Le versioni facenti fede degli atti pertinenti, compresi i loro preamboli, sono quelle pubblicate nella Gazzetta ufficiale dell'Unione europea e disponibili in EUR-Lex. Tali testi ufficiali sono direttamente accessibili attraverso i link inseriti nel presente documento

► **B** **REGOLAMENTO DELEGATO (UE) N. 148/2013 DELLA COMMISSIONE**
del 19 dicembre 2012

che integra il regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio sugli strumenti derivati OTC, le controparti centrali e i repertori di dati sulle negoziazioni per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione per precisare le informazioni minime da segnalare al repertorio di dati sulle negoziazioni

(Testo rilevante ai fini del SEE)

(GU L 52 del 23.2.2013, pag. 1)

Modificato da:

		Gazzetta ufficiale		
		n.	pag.	data
► <u>M1</u>	Regolamento delegato (UE) 2017/104 della Commissione del 19 ottobre 2016	L 17	1	21.1.2017

▼B**REGOLAMENTO DELEGATO (UE) N. 148/2013 DELLA
COMMISSIONE****del 19 dicembre 2012**

che integra il regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio sugli strumenti derivati OTC, le controparti centrali e i repertori di dati sulle negoziazioni per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione per precisare le informazioni minime da segnalare al repertorio di dati sulle negoziazioni

(Testo rilevante ai fini del SEE)

*Articolo 1***Dati da fornire nelle segnalazioni ai sensi dell'articolo 9, paragrafi 1 e 3 del regolamento (UE) n. 648/2012**

1. Tra le informazioni da trasmettere ai repertori di dati sulle negoziazioni figurano:

- a) i dati di cui alla tabella 1 dell'allegato, vale a dire informazioni relative alle controparti di un contratto;
- b) i dati di cui alla tabella 2 dell'allegato, vale a dire informazioni relative al contratto derivato concluso tra le due controparti.

▼M1

2. I dati e le informazioni di cui al paragrafo 1 sono comunicati in un'unica segnalazione.

In deroga al primo comma, i dati e le informazioni di cui al paragrafo 1 sono comunicati in segnalazioni separate se si applicano le seguenti condizioni:

- a) il contratto derivato è costituito da una combinazione di contratti derivati;
- b) i campi delle tabelle dell'allegato non consentono la segnalazione efficace dei dati e delle informazioni sul contratto derivato di cui alla lettera a).

Le controparti di un contratto derivato costituito da una combinazione di contratti derivati stabiliscono di comune accordo, prima del termine della segnalazione, il numero di segnalazioni separate da trasmettere al repertorio di dati sulle negoziazioni in relazione al contratto derivato.

La controparte segnalante collega le segnalazioni separate al gruppo di segnalazioni dell'operazione mediante un identificativo unico a livello della controparte, conformemente al campo 14 della tabella 2 dell'allegato.

▼B

3. La segnalazione unica effettuata per conto di entrambe le controparti contiene le informazioni di cui alla tabella 1 dell'allegato relative a ognuna delle controparti. Le informazioni di cui alla tabella 2 dell'allegato sono presentate soltanto una volta.

▼B

4. Nel caso in cui venga effettuata una segnalazione unica per conto di entrambe le controparti, se ne fa menzione nel campo 9 della tabella 1 dell'allegato.

5. Quando una controparte trasmette le informazioni relative ad un contratto ad un repertorio di dati sulle negoziazioni per conto della controparte, ovvero un terzo segnala un contratto ad un repertorio di dati sulle negoziazioni per conto di una o di entrambe le controparti, le informazioni trasmesse includono tutti i dati che sarebbero stati trasmessi se i contratti fossero stati segnalati al repertorio di dati sulle negoziazioni separatamente da ogni parte.

6. Se un contratto derivato presenta caratteristiche tipiche di varie attività sottostanti, come indicate nella tabella 2 dell'allegato, nella segnalazione è indicata la categoria di attività a cui il contratto si avvicina maggiormente, secondo quanto concordato dalle controparti prima di trasmettere la segnalazione al repertorio di dati sulle negoziazioni.

▼M1*Articolo 2***Operazioni compensate**

1. Se un contratto derivato di cui sono già stati comunicati i dati a norma dell'articolo 9 del regolamento (UE) n. 648/2012 è successivamente compensato da una CCP, detto contratto è segnalato come cessato specificando come tipo di azione nel campo 93 della tabella 2 dell'allegato «cessazione anticipata», e segnalando i nuovi contratti risultanti dalla compensazione.

2. Quando i contratti sono conclusi e compensati in una sede di negoziazione nello stesso giorno, sono segnalati solo i contratti risultanti dalla compensazione.

*Articolo 3***Segnalazione delle esposizioni**

1. I dati sulle garanzie di cui alla tabella 1 dell'allegato includono tutte le garanzie costituite e ricevute, conformemente ai campi da 21 a 35 della tabella 1 dell'allegato.

2. Quando una controparte non costituisce garanzie per ogni singola operazione, le controparti segnalano al repertorio di dati sulle negoziazioni la garanzia costituita e ricevuta sul portafoglio, conformemente ai campi da 21 a 35 della tabella 1 dell'allegato.

3. Quando relativamente ad un contratto viene segnalata la garanzia costituita sul portafoglio, la controparte segnalante trasmette al repertorio di dati sulle negoziazioni il codice che identifica il portafoglio collegato al contratto segnalato, conformemente al campo 23 della tabella 1 dell'allegato.

4. Le controparti non finanziarie diverse da quelle di cui all'articolo 10 del regolamento (UE) n. 648/2012 non sono tenute a segnalare le garanzie e le valutazioni a prezzi correnti di mercato o in base ad un modello dei contratti di cui alla tabella 1 dell'allegato.

▼ M1

5. Per i contratti compensati mediante CCP, la controparte segnala la valutazione del contratto fornita dalla CCP, conformemente ai campi da 17 a 20 della tabella 1 dell'allegato.

6. Per i contratti non compensati mediante CCP, la controparte segnala, conformemente ai campi da 17 a 20 della tabella 1 dell'allegato, la valutazione del contratto effettuata secondo la metodologia definita nell'International Financial Reporting Standard IFRS 13 *Valutazione del fair value* adottato dall'Unione e di cui all'allegato del regolamento (CE) n. 1126/2008 della Commissione ⁽¹⁾.

*Articolo 3 bis***Importo nozionale**

1. L'importo nozionale del contratto derivato, di cui al campo 20 della tabella 2 dell'allegato, è indicato come segue:

- a) nel caso di *swap*, *future* e *forward* negoziati in unità monetarie, l'importo di riferimento sulla base del quale sono determinati i pagamenti contrattuali nei mercati dei derivati;
- b) nel caso delle opzioni, calcolato utilizzando il prezzo *strike*;
- c) nel caso dei contratti finanziari differenziali e dei contratti derivati relativi a materie prime designate in unità quali barili e tonnellate, l'importo risultante della quantità al prezzo fissato nel contratto;
- d) nel caso dei contratti derivati in cui l'importo nozionale è calcolato utilizzando il prezzo dell'attività sottostante e tale prezzo è disponibile solo al momento del regolamento, il prezzo di fine giornata dell'attività sottostante alla data di conclusione del contratto.

2. La segnalazione iniziale del contratto derivato il cui valore nozionale varia nel tempo specifica l'importo nozionale applicabile alla data della conclusione del contratto derivato.

*Articolo 4***Log relativo ai dati**

Le modifiche dei dati registrati nei repertori di dati sulle negoziazioni sono conservate in un *log* che indica la persona o le persone che hanno chiesto la modifica, ivi compreso il repertorio di dati sulle negoziazioni, se applicabile, le ragioni della modifica, la data e l'ora e una descrizione chiara delle modifiche, tra cui i dati originari e i nuovi dati pertinenti di cui al campo 93 della tabella 2 dell'allegato.

⁽¹⁾ Regolamento (CE) n. 1126/2008 della Commissione, del 3 novembre 2008, che adotta taluni principi contabili internazionali conformemente al regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento europeo e del Consiglio (GU L 320 del 29.11.2008, pag. 1).

▼B

Articolo 5

Entrata in vigore

Il presente regolamento entra in vigore il ventesimo giorno successivo alla pubblicazione nella *Gazzetta ufficiale dell'Unione europea*.

Il presente regolamento è obbligatorio in tutti i suoi elementi e direttamente applicabile in ciascuno degli Stati membri.

▼ **M1**

ALLEGATO

Dati da segnalare ai repertori di dati sulle negoziazioni

Tabella 1

Dati della controparte

	Campo	Dati da segnalare
	Parti del contratto	
1	Data e ora della segnalazione	Data e ora della segnalazione al repertorio di dati sulle negoziazioni.
2	Identificativo della controparte segnalante	Codice unico identificativo della controparte segnalante.
3	Tipo di identificativo dell'altra controparte	Tipo di codice utilizzato per identificare l'altra controparte.
4	Identificativo dell'altra controparte	Codice unico identificativo dell'altra controparte nel contratto. Questo campo è compilato dal punto di vista della controparte segnalante. In caso di persone fisiche, utilizzare il codice cliente, in maniera coerente.
5	Paese dell'altra controparte	Codice del paese in cui ha sede l'altra controparte o, se l'altra controparte è una persona fisica, del paese di residenza.
6	Settore di attività della controparte segnalante	Natura delle attività della controparte segnalante. Se la controparte segnalante è una controparte finanziaria, questo campo contiene tutti i codici necessari inclusi nella tassonomia delle controparti finanziarie e che si applicano alla controparte. Se la controparte segnalante è una controparte non finanziaria, questo campo contiene tutti i codici necessari inclusi nella tassonomia delle controparti non finanziarie e che si applicano alla controparte. Se è segnalata più di un'attività, i codici sono indicati in ordine di importanza relativa delle corrispondenti attività.
7	Natura della controparte segnalante	Indicare se la controparte segnalante è una CCP, una controparte finanziaria, una controparte non finanziaria o altro tipo di controparte di cui all'articolo 1, paragrafo 5, e all'articolo 2, punti 1, 8 e 9, del regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio (1).
8	Identificativo dell'intermediario	Se l'intermediario agisce per conto della controparte segnalante senza diventare esso stesso una controparte, la controparte segnalante lo identifica con un codice unico.
9	Identificativo dell'entità che trasmette la segnalazione	Nel caso in cui la controparte segnalante abbia delegato l'effettuazione della segnalazione ad un terzo o all'altra controparte, quest'altro soggetto deve essere individuato in questo campo con un codice unico. In caso contrario, lasciare il campo in bianco.

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare
10	Identificativo del partecipante diretto	Se il contratto derivato è compensato e la controparte segnalante non è un partecipante diretto, in questo campo è indicato il partecipante diretto attraverso il quale il contratto derivato è compensato, mediante un codice unico.
11	Tipo di identificativo del beneficiario	Tipo di codice utilizzato per identificare il beneficiario.
12	Identificativo del beneficiario	La parte titolare dei diritti e delle obbligazioni che derivano dal contratto. Quando l'operazione è eseguita attraverso una struttura, quali un trust o un fondo, che rappresenta una serie di beneficiari, indicare come beneficiario tale struttura. Quando il beneficiario del contratto non è una controparte del contratto, la controparte segnalante deve identificarlo con un codice unico, o per le persone fisiche, con il codice cliente, utilizzato in maniera coerente, attribuitogli dalla persona giuridica a cui la persona fisica ha fatto ricorso.
13	Capacità negoziale	Indica se la controparte segnalante ha concluso il contratto come principale per conto proprio (a nome proprio o a nome di un cliente) o come agente per conto e a nome di un cliente.
14	Lato della controparte	Indica se la controparte segnalante è acquirente o venditore.
15	Direttamente collegato ad attività commerciali o di finanziamento di tesoreria	Precisare se il contratto è oggettivamente misurabile in quanto direttamente collegato all'attività commerciale o di finanziamento di tesoreria della controparte segnalante, ai sensi dell'articolo 10, paragrafo 3, del regolamento (UE) n. 648/2012. Lasciare in bianco il campo se la controparte segnalante è una controparte finanziaria ai sensi dell'articolo 2, punto 8, del regolamento (UE) n. 648/2012.
16	Soglia di compensazione	Precisare se la controparte segnalante supera la soglia di compensazione di cui all'articolo 10, paragrafo 3, del regolamento (UE) n. 648/2012. Lasciare in bianco il campo se la controparte segnalante è una controparte finanziaria ai sensi dell'articolo 2, punto 8, del regolamento (UE) n. 648/2012.
17	Valore del contratto	Valutazione del contratto a prezzi correnti di mercato o, se del caso, valutazione in base ad un modello, ai sensi dell'articolo 11, paragrafo 2, del regolamento (UE) n. 648/2012. La valutazione della CCP da utilizzare per le operazioni compensate.
18	Valuta della valutazione	Valuta utilizzata per la valutazione del contratto.
19	Data e ora della valutazione	Data e ora dell'ultima valutazione. Per la valutazione in base ai prezzi di mercato, segnalare la data e l'ora della pubblicazione dei prezzi di riferimento.
20	Tipo di valutazione	Indicare se la valutazione è stata eseguita in base ai prezzi di mercato o ad un modello o se è stata fornita dalla controparte centrale (CCP).
21	Costituzione di garanzia	Indicare se esiste un contratto di garanzia tra le controparti.

▼ **MI**

	Campo	Dati da segnalare
22	Garanzia per portafoglio	Indicare se la garanzia è stata costituita su un portafoglio. Per «portafoglio» si intende che la garanzia è calcolata sulla base delle posizioni nette risultanti da una serie di contratti piuttosto che sulla singola operazione.
23	Codice della garanzia per portafoglio	Se la garanzia è segnalata per un portafoglio, identificare il portafoglio con un codice unico stabilito dalla controparte segnalante.
24	Margine iniziale costituito	Valore del margine iniziale costituito dalla controparte segnalante a favore dell'altra controparte. Se il margine iniziale è costituito sulla base di un portafoglio, includere nel campo il valore complessivo del margine iniziale costituito per il portafoglio.
25	Valuta del margine iniziale costituito	Specificare la valuta del margine iniziale costituito.
26	Margine di variazione costituito	Valore del margine di variazione, anche regolato in contante, costituito dalla controparte segnalante a favore dell'altra controparte. Se il margine di variazione è costituito sulla base di un portafoglio, includere nel campo il valore complessivo del margine di variazione costituito per il portafoglio.
27	Valuta del margine di variazione costituito	Specificare la valuta del margine di variazione costituito.
28	Margine iniziale ricevuto	Valore del margine iniziale che la controparte segnalante ha ricevuto dall'altra controparte. Se il margine iniziale è ricevuto sulla base di un portafoglio, includere nel campo il valore complessivo del margine iniziale ricevuto per il portafoglio.
29	Valuta del margine iniziale ricevuto	Specificare la valuta del margine iniziale ricevuto.
30	Margine di variazione ricevuto	Valore del margine di variazione, anche regolato in contante, che la controparte segnalante ha ricevuto dall'altra controparte. Se il margine di variazione è ricevuto sulla base di un portafoglio, includere nel campo il valore complessivo del margine di variazione ricevuto per il portafoglio.
31	Valuta del margine di variazione ricevuto	Specificare la valuta del margine di variazione ricevuto.
32	Garanzia costituita in eccesso	Valore della garanzia costituita in eccesso rispetto alla garanzia richiesta.
33	Valuta della garanzia costituita in eccesso	Specificare la valuta della garanzia costituita in eccesso.
34	Garanzia ricevuta in eccesso	Valore della garanzia ricevuta in eccesso rispetto alla garanzia richiesta. Garanzie
35	Valuta della garanzia ricevuta in eccesso	Specificare la valuta della garanzia ricevuta in eccesso.

(¹) Regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 4 luglio 2012, sugli strumenti derivati OTC, le controparti centrali e i repertori di dati sulle negoziazioni (GU L 201 del 27.7.2012, pag. 1).

▼ **M1**

Tabella 2
Dati comuni

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
	Sezione 2a — tipo di contratto		Tutti i contratti
1	Tipo di contratto	Ogni contratto segnalato è classificato in base al tipo.	
2	Classe di attività	Ogni contratto segnalato è classificato secondo la classe di attività sulla quale è basato.	
	Sezione 2b — informazioni sul contratto		Tutti i contratti
3	Tipo di classificazione del prodotto	Il tipo di classificazione del pertinente prodotto.	
4	Classificazione del prodotto	<p>Per i prodotti identificati tramite il codice ISIN (<i>International Securities Identification Number</i> — numero internazionale di identificazione dei titoli) o mediante codice alternativo di identificazione degli strumenti finanziari (<i>Alternative Instrument Identifier</i> — AII), specificare il codice CFI (<i>Classification of Financial Instruments</i> — classificazione degli strumenti finanziari).</p> <p>Per i prodotti per i quali non è disponibile né ISIN né AII, specificare l'identificativo unico del prodotto (<i>Unique Product Identifier</i> — UPI) approvato. Fino all'approvazione dell'UPI detti prodotti sono classificati con il codice CFI.</p>	
5	Tipo di identificazione del prodotto	Il tipo di identificazione del pertinente prodotto.	
6	Identificazione del prodotto	<p>Il prodotto è identificato mediante ISIN o AII. Utilizzare un codice AII se il prodotto è negoziato in una sede di negoziazione classificata con codice AII nel registro pubblicato sul sito web dell'ESMA e istituito sulla base delle informazioni fornite dalle autorità competenti ai sensi dell'articolo 13, paragrafo 2, del regolamento (CE) n. 1287/2006 della Commissione (1).</p> <p>Il codice AII è utilizzato solo fino alla data di applicazione dell'atto delegato adottato dalla Commissione ai sensi dell'articolo 27, paragrafo 3, del regolamento (UE) n. 600/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio (2).</p>	
7	Tipo di identificazione del sottostante	Il tipo di identificativo del pertinente sottostante.	
8	Identificazione del sottostante	<p>Il sottostante diretto è identificato mediante un identificativo unico del sottostante sulla base del suo tipo.</p> <p>Il codice AII è utilizzato solo fino alla data di applicazione dell'atto delegato adottato dalla Commissione ai sensi dell'articolo 27, paragrafo 3, del regolamento (UE) n. 600/2014.</p> <p>Per i <i>credit default swap</i> indicare il codice ISIN dell'obbligazione di riferimento.</p> <p>Per i panieri composti, tra gli altri, di strumenti finanziari negoziati in una sede di negoziazione, specificare solo gli strumenti finanziari negoziati nella sede di negoziazione.</p>	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
9	Valuta nozionale 1	Valuta dell'importo nozionale. Per i contratti derivati su tassi di interesse o valute corrisponde alla valuta nozionale della gamba 1.	
10	Valuta nozionale 2	L'altra valuta dell'importo nozionale. Per i contratti derivati su tassi di interesse o valute corrisponde alla valuta nozionale della gamba 2.	
11	Valuta di consegna	La valuta da consegnare.	
	Sezione 2c — dati sull'operazione		Tutti i contratti
12	Identificativo dell'operazione	Finché non sarà disponibile l'UTI globale, il codice unico dell'operazione concordato con l'altra controparte.	
13	Numero di tracciamento della segnalazione	Un numero unico per il gruppo di segnalazioni che si riferiscono all'esecuzione di uno stesso contratto derivato.	
14	Identificativo della componente di negoziazione complessa	Identificativo, interno all'impresa che effettua la segnalazione, che consente di identificare e collegare tutte le segnalazioni attinenti allo stesso contratto derivato costituito da una combinazione di contratti derivati. Il codice deve essere unico a livello della controparte per il gruppo di segnalazioni delle operazioni risultanti dal contratto derivato. Campo applicabile solo se l'impresa esegue un contratto derivato composto da due o più contratti derivati e il contratto non può essere adeguatamente segnalato con un'unica segnalazione.	
15	Sede di esecuzione	La sede di esecuzione del contratto derivato è identificata per mezzo di un codice unico per la sede di esecuzione. Se è stato stipulato un contratto OTC e il relativo strumento è ammesso alla negoziazione o negoziato in una sede di negoziazione, utilizzare il codice MIC «XOFF». Se è stato stipulato un contratto OTC e il relativo strumento non è ammesso alla negoziazione o non è negoziato in una sede di negoziazione, utilizzare il codice MIC «XXXX».	
16	Compressione	Indicare se il contratto risulta da un'operazione di compressione ai sensi dell'articolo 2, paragrafo 1, punto 47, del regolamento (UE) n. 600/2014.	
17	Prezzo/tasso	Il prezzo del derivato, esclusi, laddove applicabile, commissioni e interessi maturati.	

▼ M1

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
18	Notazione del prezzo	Il modo in cui è espresso il prezzo.	
19	Valuta del prezzo	La valuta in cui è denominato il prezzo/tasso.	
20	Valore nozionale	L'importo di riferimento sulla base del quale sono determinati i pagamenti contrattuali. Per quanto riguarda le cessazioni parziali, gli ammortamenti e i contratti in cui il valore nozionale, a causa delle caratteristiche del contratto, varia nel tempo, indicare il nozionale residuo dopo la variazione.	
21	Moltiplicatore del prezzo	Il numero di unità dello strumento finanziario contenute in un lotto di negoziazione; ad esempio, il numero di derivati rappresentati dal contratto.	
22	Quantità	Numero di contratti inclusi nella segnalazione. Per le scommesse sul differenziale (<i>spread bets</i>), la quantità è il valore monetario puntato per variazione di punto dello strumento finanziario sottostante diretto.	
23	Pagamento anticipato	Importo di eventuali pagamenti anticipati che la controparte segnalante ha effettuato o ricevuto.	
24	Tipo di consegna	Indicare se il contratto è regolato fisicamente o in contante.	
25	Data e ora di esecuzione	Data e ora di esecuzione del contratto.	
26	Data di entrata in vigore	Data alla quale le obbligazioni contrattuali entrano in vigore.	
27	Data di scadenza	Data originaria di scadenza del contratto segnalato. La cessazione anticipata non può essere segnalata in questo campo.	
28	Data di cessazione	Data di cessazione in caso di cessazione anticipata del contratto segnalato.	
29	Data di regolamento	Data del regolamento del sottostante. Se più di una, utilizzare più campi.	
30	Tipo di accordo quadro	Indicare il riferimento all'accordo quadro, se esistente (ad esempio, ISDA Master Agreement; Master Power Purchase and Sale Agreement; International ForEx Master Agreement; European Master Agreement or any local Master Agreements).	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
31	Versione dell'accordo quadro	Indicare l'anno della versione dell'accordo quadro utilizzato per l'operazione segnalata, se del caso (ad esempio, 1992, 2002, ...).	
	Sezione 2d — attenuazione del rischio/segnalazione		Tutti i contratti
32	Data e ora della conferma	La data e l'ora della conferma, come stabilito all'articolo 12 del regolamento delegato (UE) n. 149/2013 della Commissione ⁽³⁾ .	
33	Mezzi di conferma	Indicare se il contratto è stato confermato per via elettronica, per via non elettronica o se non è stato confermato.	
	Sezione 2e — compensazione		Tutti i contratti
34	Obbligo di compensazione	Indicare se il contratto segnalato appartiene a una classe di derivati OTC dichiarata soggetta all'obbligo di compensazione e se entrambe le controparti del contratto sono soggette all'obbligo di compensazione ai sensi del regolamento (UE) n. 648/2012 al momento dell'esecuzione del contratto.	
35	Compensato	Indicare se la compensazione ha avuto luogo.	
36	Data e ora della compensazione	Data e ora in cui la compensazione ha avuto luogo.	
37	CCP	Se il contratto è stato compensato, indicare il codice unico della CCP che ha compensato il contratto.	
38	Infragruppo	Indicare se il contratto è stato concluso nel quadro di un'operazione infragruppo ai sensi dell'articolo 3 del regolamento (UE) n. 648/2012.	
	Sezione 2f — tassi di interesse		Derivati su tassi di interesse
39	Tasso fisso della gamba 1	Indicazione del tasso fisso della gamba 1 utilizzato, se applicabile.	
40	Tasso fisso della gamba 2	Indicazione del tasso fisso della gamba 2 utilizzato, se applicabile.	
41	Conteggio dei giorni del tasso fisso della gamba 1	Il numero effettivo di giorni del periodo di calcolo del pertinente tasso fisso della gamba 1 <i>payer</i> , se applicabile.	
42	Conteggio dei giorni del tasso fisso della gamba 2	Il numero effettivo di giorni del periodo di calcolo del pertinente tasso fisso della gamba 2 <i>payer</i> , se applicabile.	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
43	Frequenza di pagamento per il tasso fisso della gamba 1 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso fisso della gamba 1, se applicabile.	
44	Frequenza di pagamento per il tasso fisso della gamba 1 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso fisso della gamba 1, se applicabile.	
45	Frequenza di pagamento per il tasso fisso della gamba 2 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso fisso della gamba 2, se applicabile.	
46	Frequenza di pagamento per il tasso fisso della gamba 2 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso fisso della gamba 2, se applicabile.	
47	Frequenza di pagamento per il tasso variabile della gamba 1 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso variabile della gamba 1, se applicabile.	
48	Frequenza di pagamento per il tasso variabile della gamba 1 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso variabile della gamba 1, se applicabile.	
49	Frequenza di pagamento per il tasso variabile della gamba 2 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso variabile della gamba 2, se applicabile.	
50	Frequenza di pagamento per il tasso variabile della gamba 2 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza dei pagamenti per il tasso variabile della gamba 2, se applicabile.	
51	Frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 1 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 1, se applicabile.	
52	Frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 1 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 1, se applicabile.	
53	Frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 2 — Periodo	Periodo che descrive la frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 2, se applicabile.	
54	Frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 2 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive la frequenza di revisione del tasso variabile della gamba 2, se applicabile.	
55	Tasso variabile della gamba 1	Indicazione dei tassi di interesse utilizzati, rivisti a intervalli prestabiliti con riferimento ad un tasso di riferimento di mercato, se applicabile.	
56	Periodo di riferimento del tasso variabile della gamba 1 — Periodo	Periodo che descrive il periodo di riferimento per il tasso variabile della gamba 1.	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
57	Periodo di riferimento del tasso variabile della gamba 1 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive il periodo di riferimento per il tasso variabile della gamba 1.	
58	Tasso variabile della gamba 2	Indicazione dei tassi di interesse utilizzati, rivisti a intervalli prestabiliti con riferimento ad un tasso di riferimento di mercato, se applicabile.	
59	Periodo di riferimento del tasso variabile della gamba 2 — Periodo	Periodo che descrive il periodo di riferimento per il tasso variabile della gamba 2.	
60	Periodo di riferimento del tasso variabile della gamba 2 — Moltiplicatore	Moltiplicatore del periodo che descrive il periodo di riferimento per il tasso variabile della gamba 2.	
	Sezione 2 g — tassi di cambio		Derivati su valute
61	Valuta di consegna 2	La valuta intermedia, se diversa da quella di consegna.	
62	Tasso di cambio 1	Il tasso di cambio alla data e all'ora in cui il contratto è stato concluso. È espresso come il prezzo della valuta di base nella valuta quotata.	
63	Tasso di cambio a termine	Tasso di cambio a termine come concordato tra le controparti nel contratto. È espresso come il prezzo della valuta di base nella valuta quotata.	
64	Base del tasso di cambio	Base di quotazione per il tasso di cambio.	
	Sezione 2 h — materie prime e quote di emissione		Derivati su materie prime e su quote di emissione
	Informazioni generali		
65	Materie prime sottostanti	Indicare il tipo di materia prima che costituisce il sottostante del contratto.	
66	Informazioni specifiche sulle materie prime	Dati sulla particolare materia prima in aggiunta alle informazioni del campo 65.	
	Energia	I campi da 67 a 77 si applicano solo ai contratti derivati relativi al gas naturale e all'energia elettrica forniti nell'Unione.	
67	Punto o zona di consegna	Punti di consegna o aree di mercato.	
68	Punto di interconnessione	Identificazione dei confini o dei punti di confine di un contratto di trasporto.	
69	Tipo di carico	Identificazione del profilo di consegna.	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
	Sezione ripetibile dei campi da 70 a 77.		
70	Intervalli di consegna del carico	L'intervallo di tempo per ogni blocco o forma.	
71	Data e ora di inizio della consegna	Data e ora di inizio della consegna.	
72	Data e ora di fine della consegna	Data e ora di fine della consegna.	
73	Durata	La durata del periodo di consegna.	
74	Giorni della settimana	I giorni della settimana della consegna.	
75	Capacità di consegna	Capacità di consegna per ogni intervallo di consegna specificato nel campo 70.	
76	Unità di quantità	Quantità giornaliera o oraria in MWh o kWh/g corrispondente alla materia prima sottostante.	
77	Prezzo per quantità per intervallo di tempo	Se applicabile, prezzo per quantità per intervallo di tempo di consegna.	
	Sezione 2i — opzioni		Contratti contenenti un'opzione
78	Tipo di opzione	<p>Indicare se il contratto derivato è <i>call</i> (diritto di acquistare una determinata attività sottostante) o <i>put</i> (diritto di vendere una determinata attività sottostante) o se al momento dell'esecuzione del contratto derivato non è possibile stabilirlo.</p> <p>— Per le <i>swaption</i>:</p> <p>— indicare «<i>put</i>» per le <i>swaption receiver</i>, in cui l'acquirente ha diritto di stipulare lo <i>swap</i> ricevendo un tasso fisso;</p> <p>— «<i>call</i>» per le <i>swaption payer</i>, in cui l'acquirente ha diritto di stipulare lo <i>swap</i> pagando un tasso fisso.</p> <p>— Per le opzioni <i>cap</i> e le opzioni <i>floor</i>:</p> <p>— indicare «<i>put</i>» per la <i>floor</i>;</p> <p>— indicare «<i>call</i>» per la <i>cap</i>.</p>	
79	Stile di esercizio dell'opzione	Indicare se l'opzione può essere esercitata soltanto ad una data fissa (stile europeo e stile asiatico), ad una serie di date prestabilite (stile bermudiano) o in qualsiasi momento nel corso del periodo di validità del contratto (stile americano).	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
80	Prezzo <i>strike</i> (tasso <i>cap/floor</i>)	Il prezzo <i>strike</i> dell'opzione.	
81	Notazione del prezzo <i>strike</i>	Il modo in cui è espresso il prezzo <i>strike</i> .	
82	Data di scadenza del sottostante	Per le <i>swaption</i> , la data di scadenza dello <i>swap</i> sottostante.	
	Sezione 2 j — derivati su crediti		
83	Rango	Informazioni sul rango per i contratti su indici o su entità <i>single name</i> .	
84	Entità di riferimento	Identificazione dell'entità di riferimento sottostante.	
85	Frequenza di pagamento	La frequenza di pagamento del tasso di interesse o della cedola.	
86	La base di calcolo	La base di calcolo del tasso di interesse.	
87	Serie	Il numero di serie della composizione dell'indice, se applicabile.	
88	Version (versione)	Una nuova versione della serie viene emessa in caso di <i>default</i> di una delle componenti e di riponderazione dell'indice per tener conto del nuovo numero di componenti complessive dell'indice.	
89	Fattore dell'indice	Il fattore da applicare al nozionale (campo 20) per aggiustarlo a tutti gli eventi di credito precedenti nella serie di indici. Il dato varia tra 0 e 100.	
90	Segmento	Indicare se il contratto derivato è suddiviso in segmenti.	
91	Punto di attacco (<i>attachment point</i>)	Il punto in cui le perdite nel paniere incidono su un determinato segmento.	
92	Punto di distacco (<i>detaachment point</i>)	Il punto oltre il quale le perdite non incidono su un determinato segmento.	

▼ **M1**

	Campo	Dati da segnalare	Tipi di contratti derivati interessati
	Sezione 2k — modifiche del contratto		
93	Tipo di azione	<p>Se la segnalazione riguarda:</p> <ul style="list-style-type: none"> — un contratto derivato per la prima volta, nel qual caso indicare «nuovo»; — la modifica dei termini o delle informazioni precedentemente trasmesse su un contratto derivato, ma non la correzione di una segnalazione, nel qual caso indicare «modifica». Ciò riguarda anche l'aggiornamento di una precedente segnalazione che mostra una posizione, al fine di tener conto delle nuove operazioni incluse nella posizione; — la cancellazione di una segnalazione integrale erroneamente trasmessa, quando il contratto non è mai entrato in vigore o non era soggetto agli obblighi di segnalazione imposti dal regolamento (UE) n. 648/2012 ma è stato segnalato per errore ad un repertorio di dati sulle negoziazioni, nel qual caso indicare «errore»; — la cessazione anticipata di un contratto vigente, nel qual caso indicare «cessazione anticipata»; — una segnalazione presentata in precedenza contiene campi di dati errati, nel qual caso la segnalazione che corregge i campi di dati errati della precedente segnalazione è identificata come «correzione»; — la compressione di un contratto segnalato, nel qual caso indicare «compressione»; — l'aggiornamento della valutazione di un contratto o di una garanzia, nel qual caso indicare «aggiornamento della valutazione»; — un contratto derivato che deve essere segnalato come nuova operazione ed essere anche incluso in una segnalazione separata delle posizioni lo stesso giorno, nel qual caso indicare «componente di posizione». Questo valore sarà equivalente alla segnalazione di una nuova operazione seguita da un aggiornamento della segnalazione che la mostri come compressa. 	
94	Livello	<p>Indica se la segnalazione è effettuata a livello di operazione o di posizione.</p> <p>La segnalazione a livello di posizione può essere utilizzata solo come integrazione della segnalazione a livello di operazione, per segnalare eventi post-negoziazione e solo se le singole operazioni in prodotti fungibili sono state sostituite dalla posizione.</p>	

⁽¹⁾ Regolamento (CE) n. 1287/2006 della Commissione, del 10 agosto 2006, recante modalità di esecuzione della direttiva 2004/39/CE del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda gli obblighi in materia di registrazioni per le imprese di investimento, la comunicazione delle operazioni, la trasparenza del mercato, l'ammissione degli strumenti finanziari alla negoziazione e le definizioni di taluni termini ai fini di tale direttiva (GU L 241 del 2.9.2006, pag. 1).

⁽²⁾ Regolamento (UE) n. 600/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 15 maggio 2014, sui mercati degli strumenti finanziari e che modifica il regolamento (UE) n. 648/2012 (GU L 173 del 12.6.2014, pag. 84).

⁽³⁾ Regolamento delegato (UE) n. 149/2013 della Commissione, del 19 dicembre 2012, che integra il regolamento (UE) n. 648/2012 del Parlamento europeo e del Consiglio per quanto riguarda le norme tecniche di regolamentazione su accordi di compensazione indiretti, obbligo di compensazione, registro pubblico, accesso alla sede di negoziazione, controparti non finanziarie, tecniche di attenuazione dei rischi per i contratti derivati OTC non compensati mediante controparte centrale (GU L 52 del 23.2.2013, pag. 11).