



Tariffe

OSFINcontrol SA

Indice

1. Panoramica	3
2. Costi di assoggettamento	3
3. Contributo annuale alle spese di gestione	3
4. Costi per la vigilanza corrente	4
5. Tariffe per le prestazioni fornite da OSFINcontrol SA	5
6. Varie.....	5
A. Obbligo di versamento supplementare	5
B. Costi delle società di audit	5
7. Addebito della tassa di vigilanza dell'Autorità federale di vigilanza sui mercati finanziari FINMA.....	6
8. Entrata in vigore	6

1. Panoramica

OSFINcontrol SA addebita agli istituti finanziari da essa vigilati i seguenti costi per le prestazioni fornite:

- Costi di assoggettamento: una tantum per la verifica formale e sostanziale della domanda di assoggettamento
- Contributo annuale alle spese di gestione: tassa annuale ricorrente, composta da una tassa di base e da una tassa supplementare commisurata alle dimensioni
- Costi per la vigilanza corrente: ricorrente su base annuale, composta da un importo forfettario per la vigilanza standard e da eventuali spese aggiuntive per ulteriori attività di vigilanza
- Addebito della tassa di vigilanza FINMA: ricorrente su base annuale

I costi annuali ricorrenti (contributo alle spese di gestione e costi per la vigilanza corrente) vengono solitamente addebitati nel primo trimestre dell'anno. Il riaddebito della tassa di vigilanza FINMA avviene dopo il ricevimento della relativa fattura da parte di OSFINcontrol SA. I costi sono dovuti anche in caso di uscita dalla vigilanza di OSFINcontrol SA nel corso dell'anno, così come in caso di ingresso nella vigilanza di OSFINcontrol SA nel corso dell'anno.

2. Costi di assoggettamento

I costi di assoggettamento sono composti dalla tassa fissa di assoggettamento e dai costi basati sul tempo impiegato per l'esame della domanda. La tassa fissa di assoggettamento deve essere pagata al momento della presentazione della domanda di assoggettamento.

La **tassa di base di assoggettamento** ammonta a **CHF 3'000.-** più IVA.

La tassa di assoggettamento di base copre la prima verifica formale della completezza dei documenti presentati. Non è invece coperta la verifica del contenuto e della sostanza della domanda. Questi ulteriori oneri saranno fatturati separatamente in base al principio di causalità.

3. Contributo annuale alle spese di gestione

Ogni istituto finanziario assoggettato a OSFINcontrol SA è tenuto a versare un contributo annuale alle spese di gestione. Tale contributo è composto dalla tassa annuale di base e da una tassa aggiuntiva variabile in funzione dell'ammontare dei patrimoni gestiti o amministrati. Il contributo annuale serve in particolare a coprire i costi che non possono essere attribuiti direttamente a un singolo istituto o fatturati per una specifica attività di vigilanza. I costi sono dovuti per intero anche nell'anno di assoggettamento e di uscita.

La **tassa annuale di base** ammonta a **CHF 1'250.-** più IVA.

Il **contributo supplementare variabile** è calcolato in funzione del patrimonio gestito e/o amministrato in qualità di gestore patrimoniale o trustee, secondo la tabella progressiva che segue.

Il contributo supplementare variabile viene ricalcolato annualmente sulla base dei valori attuali, come riportato dal rispettivo istituto finanziario nella domanda di assoggettamento, nell'ultimo rapporto di audit o nell'ultima autodichiarazione, e fatturato a ciascun istituto insieme alla tassa di base annuale.

Gestori patrimoniali:

Patrimonio gestito	Tassa supplementare	
fino a CHF 25 milioni	CHF 500	più IVA
da CHF 25 a 50 milioni	CHF 1'000	più IVA
da CHF 50 – 100 milioni	CHF 2'000	più IVA
da CHF 100 – 200 milioni	CHF 3'000	più IVA
da CHF 200 a 400 milioni	CHF 4'000	più IVA
da CHF 400 – 800 milioni	CHF 5'000	più IVA
oltre CHF 800 milioni	Secondo accordo speciale	più IVA

Trustees:

Per i trustees che si occupano anche della gestione del patrimonio del trust, si applicano le disposizioni previste per i gestori patrimoniali.

Per i trustees che non gestiscono direttamente il patrimonio dei trusts, il contributo supplementare variabile si basa sulla suddivisione sopra indicata, ma può essere fissata individualmente su richiesta motivata. La decisione finale spetta a OSFINcontrol SA.

Compensazione dell'eccedenza

Se alla fine dell'anno dai costi fatturati per l'attività di vigilanza di OSFINcontrol SA risulta un'eccedenza (al netto di tutte le detrazioni previste dalla legge e dalle norme di vigilanza, delle riserve costituite e degli accantonamenti necessari per il funzionamento), OSFINcontrol SA intende compensare tale eccedenza con il contributo di base annuale dovuto dagli istituti assoggettati alla fine dell'anno successivo.

4. Costi per la vigilanza corrente

Per l'attività di vigilanza annuale corrente, che deve essere svolta per legge, OSFINcontrol SA applica un forfait per la vigilanza standard da effettuare. Ciò comprende la preparazione dell'audit prudenziale e l'elaborazione del rapporto di audit o dell'autodichiarazione e la verifica dei conti annuali.

La vigilanza standard è compensata con un forfait annuale. Questo copre i costi per la preparazione e il coordinamento dei lavori di audit, l'elaborazione del rapporto di audit o dell'autodichiarazione e la verifica dei conti annuali. Il forfait per la vigilanza standard è dovuto anche in caso di uscita nel corso dell'anno e, in linea di principio, anche in caso di ingresso nel corso dell'anno.

I costi forfettari annuali per l'attività di vigilanza ammontano a **CHF 1'600.-** più IVA.

Se dall'elaborazione del rapporto di audit o dell'autodichiarazione dovessero risultare ulteriori attività di vigilanza, queste saranno fatturate caso per caso secondo le tariffe di cui al punto 5.

5. Tariffe per le prestazioni fornite da OSFINcontrol SA

Per il trattamento delle richieste di assoggettamento e per le prestazioni nell'ambito della vigilanza corrente (in particolare attività di vigilanza corrente, verifica delle mutazioni, controllo di qualità delle attività delle società di audit, etc.), agli istituti assoggettati e alle società di audit viene fatturato l'effettivo dispendio di OSFINcontrol SA. Le prestazioni vengono riportate secondo la seguente tabella per funzione e settore di attività:

Costo responsabile del dossier	CHF 280/h	più IVA
Costo responsabile delle aree di attività	CHF 290/h	più IVA
Costo CEO	CHF 300/h	più IVA
Spese Management Support, gestione dati, finanze, ecc.	CHF 150/h	più IVA

6. Varie

A. Obbligo di versamento supplementare

OSFINcontrol SA si riserva il diritto di addebitare agli istituti affiliati, a titolo di compensazione delle spese sostenute per l'attività di vigilanza, il disavanzo a titolo di obbligo di versamento supplementare, a posteriori e dopo la redazione del bilancio annuale al 31 dicembre dell'anno precedente.

OSFINcontrol SA ricorrerà a questo strumento dell'obbligo di versamento supplementare solo in casi eccezionali giustificati. Il suo addebito agli istituti sottoposti a vigilanza avviene secondo gli stessi principi dell'addebito della tassa di vigilanza della FINMA (cfr. punto 7 seguente).

B. Costi delle società di audit

OSFINcontrol SA accredita le società di audit e gli auditors responsabili a condizione che questi soddisfino i requisiti legali per l'esercizio delle loro attività. Le società di audit e gli auditors responsabili forniscono a OSFINcontrol SA le prove necessarie per dimostrare che i requisiti sono soddisfatti.

Per l'accreditamento o il rinnovo delle società di audit e degli auditors responsabili, OSFINcontrol SA addebita i seguenti costi:

- | | |
|--|-----------------|
| • Costi di accreditamento della società di audit | CHF 600 più IVA |
| • Costi di accreditamento per auditor responsabile | CHF 400 più IVA |
| • Costi di riaccreditamento della società di audit | CHF 400 più IVA |
| • Costi di riaccreditamento del auditor responsabile | CHF 370 più IVA |

Qualora, in relazione all'accreditamento o al riaccreditamento e/o alla garanzia di qualità continua nei confronti di una società di audit o degli auditors, siano previsti costi straordinari da parte di OSFINcontrol SA, questi saranno fatturati alla società di audit interessata in base alla struttura tariffaria di cui al precedente punto 5.

7. Addebito della tassa di vigilanza dell'Autorità federale di vigilanza sui mercati finanziari FINMA

L'Autorità federale di vigilanza sui mercati finanziari FINMA riscuote ogni anno una tassa di vigilanza per ogni settore di vigilanza. La tassa serve a coprire i costi della FINMA che non possono essere addebitati direttamente ai singoli istituti. La fatturazione è effettuata agli organismi di vigilanza con la raccomandazione di addebitare la tassa di vigilanza agli istituti sottoposti a vigilanza. In OSFINcontrol SA tale fatturazione si effettua come segue:

- Sono soggetti a questa tassa gli istituti vigilati da OSFINcontrol SA che, durante il periodo per il quale la FINMA richiede la tassa di vigilanza, sono stati sottoposti alla vigilanza di OSFINcontrol SA.
- I costi addebitati dalla FINMA a OSFINcontrol SA vengono addebitati agli istituti sottoposti a vigilanza in funzione del patrimonio gestito o amministrato (AuM o Trust Assets), ovvero in funzione delle rispettive dimensioni.

Il contributo di vigilanza è indicato separatamente dagli altri costi.

8. Entrata in vigore

Il presente regolamento entra in vigore il 1° gennaio 2026. Sostituisce il precedente regolamento sulle tariffe del 31 maggio 2021, rispettivamente del 1° gennaio 2025.