



UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.
33A, avenue J.F. Kennedy
L-1855 Luxembourg
Tel. +352 27 151

www.ubs.com

Oggetto: Errate certificazioni di successione

Gentili,

Come noto, la legge italiana sull'imposta di successione, introdotta nel 1990, stabilisce i requisiti e le esenzioni per i beneficiari di un patrimonio italiano alla morte di un investitore. La legge prevede un'esenzione per determinati titoli, che originariamente erano limitati ai titoli di debito pubblico emessi dalla Repubblica Italiana, ma questo è stato successivamente esteso per includere obbligazioni UE equivalenti dal 25 novembre 2014.

A seguito di controlli interni su alcune certificazioni rilasciate, sono state rilevate alcune discrepanze nel calcolo della percentuale di esenzione, ed è stato individuato che il motivo dell'errore era la mancata inclusione di alcune obbligazioni UE equivalenti considerate esenti a seguito della modifica introdotta il 25 novembre 2014.

Sulla base della verifica a campione effettuata, la discrepanza rilevata nella maggior parte dei casi è inferiore all'1%. Tuttavia, l'impossibilità di conoscere le posizioni finali dei beneficiari, dovuta alle sottoscrizioni effettuate tramite "nominee account" e altre eventuali esenzioni, ci impedisce di quantificare l'impatto, qualora ci sia, per ogni singolo beneficiario.

Alla luce di quanto sopra, UBS Fund Management Luxembourg S.A., oltre a ritenere opportuno aggiornarvi di quanto accaduto, si rende disponibile alla riemissione della certificazione, ove richiesto. Vogliamo inoltre rassicurarvi sull'avvenuta risoluzione del problema e sull'implementazione di ulteriori controlli per verificare la correttezza del processo e delle certificazioni emesse.

Infine, Vi confermiamo che le certificazioni emesse dal 1° luglio 2021 sono corrette

Restiamo a disposizione e qualora necessitate di ulteriori informazioni per favore rivolgetevi al vostro Client Relationship Manager.


Andrea Papazzoni
Conducting Officer
UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.


Valérie Bernard
Conducting Officer