



*Commissione di Vigilanza
sui Fondi Pensione*

AR

Ai fondi pensione preesistenti
iscritti all'Albo nella prima, nella seconda e
nella terza sezione speciale.

Roma, **6 MAR. 2007**
prot. n: **1249**
Raccomandata A.R.
Invio anche via e-mail

Oggetto: **Fondi pensione preesistenti. Richiesta di informazioni.**

Con la presente circolare si provvede a richiedere, con riferimento all'anno 2006, il consueto insieme di informazioni quantitative sui principali aspetti dell'operatività dei fondi pensione preesistenti. Considerata l'attribuzione alla Covip, a partire dal 1° gennaio scorso, delle competenze di vigilanza sui fondi interni alle banche e alle imprese di assicurazione, quest'anno la segnalazione dei dati viene estesa anche a questi ultimi fondi, utilizzando a titolo sperimentale i medesimi moduli di segnalazione previsti per i fondi dotati di soggettività giuridica autonoma.

I moduli di segnalazione delle informazioni quantitative sono organizzati secondo l'impostazione introdotta lo scorso anno, che prevede distinti moduli per "fondo" e per "sezione". Riguardo ai contenuti, sono stati apportati i seguenti cambiamenti:

- riguardo ai dati relativi agli iscritti attivi, è stato introdotto il dettaglio relativo agli iscritti di prima occupazione successiva al 28.4.1993; il corrispondente dettaglio è stato introdotto anche per quanto riguarda i flussi di TFR incassati;
- sono stati introdotti specifici approfondimenti in relazione agli intermediari cui è stata delegata la gestione finanziaria, all'eventuale impiego di strumenti derivati e di quote di OICR (in particolare di tipo chiuso), nonché a tutte le eventuali passività in essere a fine anno (cfr. istruzioni, dove sono evidenziate le variazioni introdotte rispetto allo scorso anno);
- le informazioni relative alle aliquote di contribuzione sono state trasferite nell'apposito modulo che viene ora introdotto (cfr. oltre).

Accanto alla segnalazione dei dati quantitativi, si è ritenuto opportuno introdurre due ulteriori moduli da compilare, riferiti rispettivamente:

- alle aliquote di contribuzione, inclusive del TFR, che i contratti e gli accordi collettivi in essere prevedono siano versate a favore di ciascun fondo (anche a seguito della necessità di comunicare alcuni dati all'INPS, ai sensi dell'art.1, comma 10 del DM del 30 gennaio 2007, in merito al cd. fondo di tesoreria);
- alla composizione degli organi di amministrazione e di controllo dei fondi.

I fondi dovranno acquisire dal sito internet della scrivente Commissione (www.covip.it) i *file* contenenti i moduli da compilare e dovranno inviarli compilati alla casella di posta elettronica preesistenti.segnalazioni@covip.it entro il **6 aprile 2007**. Le informazioni dovranno essere fornite con riferimento alla situazione in essere alla fine del 2006 per quanto riguarda i dati quantitativi e le aliquote di contribuzione, e con riferimento alla situazione in essere al 28 febbraio 2007 con riferimento alla composizione degli organi. Per i fondi interni a banche e a imprese di assicurazione, per la prima volta tenuti ad adempimenti informativi nei confronti della COVIP, il termine è fissato al **30 aprile 2007**.

Si raccomanda di rispettare la scadenza prevista, di fornire tutti i dati richiesti, anche se provvisori e/o parzialmente stimati, e di attenersi alle indicazioni riportate nelle istruzioni di compilazione, anch'esse disponibili nel menzionato sito internet.

Anche quest'anno si precisa che i fondi che nel corso del 2006 hanno avviato o concluso procedure di scioglimento, ma che risultano ancora iscritti all'Albo, devono indicare nel riquadro "Altre informazioni" una breve descrizione dello stato della procedura di scioglimento, precisando in quali fondi confluiscono le posizioni degli iscritti e riempiendo in ogni caso anche la parte quantitativa se sussistono ancora in capo al fondo valori significativi alle date o ai periodi di riferimento. I liquidatori dei fondi in discorso, qualora non vi abbiano già provveduto, devono trasmettere, con plico a parte, una relazione sullo stato della procedura di liquidazione allegando i documenti rilevanti, anche al fine di consentire alla scrivente Commissione di procedere alle conseguenti variazioni dell'Albo.

Si precisa che, d'ora in poi, tutti i fondi in indirizzo saranno tenuti all'invio in forma elettronica, alla menzionata casella preesistenti.segnalazioni@covip.it, dei moduli relativi alle aliquote contributive e agli organi sociali ogniqualvolta intervengano al riguardo variazioni, entro un mese dalla loro data di efficacia.

* * *

Oltre che mediante raccomandata A.R., la trasmissione della presente circolare viene effettuata mediante posta elettronica per quei fondi pensione preesistenti che hanno comunicato un indirizzo e-mail alla Covip a seguito della richiesta di documentazione formulata da quest'ultima con circolare in data 16 marzo 2005 (disponibile sul sito www.covip.it).

Anche con riferimento ai fondi interni alle banche e alle imprese di assicurazione si rappresenta l'esigenza di far pervenire una comunicazione a firma

del legale rappresentante del soggetto all'interno del quale è istituito il fondo, nella quale sia indicato un indirizzo di posta elettronica al quale la Covip, per il futuro, potrà inviare le proprie comunicazioni, che dovranno essere immediatamente messe all'attenzione dello stesso legale rappresentante, dei presidenti degli organi di gestione e/o di sorveglianza dei fondi interni, nonché del cosiddetto responsabile del fondo.

Si richiama infine l'attenzione sulla necessità di ottemperare anche a tutti gli altri adempimenti informativi previsti dalla menzionata circolare del 16 marzo 2005 con particolare riferimento ai bilanci civilistici e ai bilanci tecnici. Tali adempimenti informativi sono da considerarsi estesi anche ai fondi pensione interni alle banche e alle imprese di assicurazione.

La presente comunicazione dovrà essere posta all'attenzione della prossima riunione degli organi di amministrazione e di controllo dei fondi in indirizzo (nonché - per i fondi interni- degli organi dei soggetti all'interno dei quali i fondi sono istituiti), nonché -ove già nominati- dei cosiddetti responsabili dei fondi, per le valutazioni e gli adempimenti di competenza.

Per ogni chiarimento di natura operativa, potranno essere contattati gli scriventi uffici nelle persone di Francesca Marzilli (06.69506.252), Gabriele Giordano (06.69506.262) e, per quanto riguarda i fondi interni bancari e assicurativi, Sara Di Nardo (06.69506.260).

Distinti saluti.

Il Presidente
(L. Scimia)