



*Commissione di Vigilanza  
sui Fondi Pensione*

Agli Enti previdenziali privati di cui ai decreti  
legislativi 509/1994 e 103/1996

Roma, **21 MAR. 2016**  
Prot. n. **1498**

Trasmissione via pec

Oggetto: Decreto ministeriale 5 giugno 2012. Richiesta di dati e informazioni per l'anno 2015.

Il decreto in oggetto disciplina le modalità con cui la COVIP riferisce al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e al Ministero dell'Economia e delle Finanze le risultanze delle attività di controllo esercitate sugli investimenti delle risorse finanziarie e sulla composizione del patrimonio degli Enti previdenziali di cui ai d.lgs. 509/1994 e 103/1996 (di seguito, Enti).

In particolare, l'art. 2, comma 1, prevede che la COVIP trasmetta annualmente ai citati Ministeri vigilanti una relazione con riguardo a ciascuno degli Enti, stabilendo al contempo gli specifici profili da trattare.

Sulla base delle previsioni contenute nella citata disposizione normativa, la suddetta attività di referto della COVIP richiede, in sintesi, la disponibilità – per ciascun Ente – di:

- 1) dati afferenti alla composizione delle attività detenute e alla relativa redditività;
- 2) altre informazioni concernenti principalmente la politica di investimento e i relativi criteri di attuazione, il processo di impiego delle risorse disponibili e il sistema di controllo della gestione finanziaria.

A tal fine l'art. 2, comma 3 del decreto prevede che *"la COVIP, con propria deliberazione, stabilisce omogenee modalità di rilevazione per tutti i predetti Enti, funzionali all'acquisizione delle informazioni di cui al comma 1, mediante la predisposizione di apposite schede, preventivamente sottoposte al Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, da compilare a cura degli Enti medesimi"*.

La scrivente Commissione ha pertanto predisposto la "Segnalazione dati anno 2015", la quale prevede che la rilevazione venga effettuata:

- per i dati di cui al precedente punto 1), attraverso la compilazione (sulla base delle apposite istruzioni predisposte) degli schemi di segnalazione definiti apportando alcune limitate modifiche a quelli utilizzati per il 2014; tali modifiche sono volte principalmente:

*PA*

- ad affinare la richiesta tenendo conto di talune evidenze emerse in occasione della precedente rilevazione (ad esempio, ridefinizione della struttura della tavola dedicata agli strumenti finanziari derivati; eliminazione delle tavole 13-15 degli schemi di segnalazione 2014, inerenti al c.d. *look through* degli "OICR aperti non armonizzati", in considerazione di una presenza nei portafogli assai limitata e quindi ampiamente inferiore alla soglia di rilevanza – 10% delle attività totali – prevista per la loro compilazione);
  - ad acquisire dati su circoscritti nuovi profili, inerenti a elementi informativi di cui nel frattempo è emersa l'utilità (ad esempio, nella tavola 1, ammontare dei contributi effettivamente incassati; nella tavola 5, eventuale ammissione alla quotazione su un mercato regolamentato delle obbligazioni strutturate detenute; nella tavola 12, gestore dei singoli OICR non armonizzati detenuti; nella tavola 14, ripartizione delle posizioni in essere su strumenti finanziari derivati tra gestione diretta e gestione indiretta, tra componente con finalità di copertura e componente con finalità diverse ed esposizione in valute diverse dall'euro e più specificamente in dollari USA e in altre valute; nella tavola 16, acquisti e vendite nell'anno di riferimento di strumenti finanziari derivati);
- per le altre informazioni di cui al precedente punto 2), analogamente a quanto richiesto per il 2014 attraverso:
- la predisposizione (sulla base delle apposite istruzioni definite) di una relazione concernente i diversi profili contemplati dal decreto 5 giugno 2012;
  - la trasmissione dei documenti, inerenti a tali profili, reputati di particolare interesse (ad esempio, atti interni concernenti la *governance* degli investimenti, report recanti l'analisi di tipo *Asset Liability Management, report* predisposti dai diversi soggetti coinvolti nel sistema di controllo della gestione finanziaria).

I suddetti elaborati – preventivamente sottoposti ai sopra citati Ministeri, come previsto dal decreto 5 giugno 2012 – sono disponibili sul sito internet della COVIP ([www.covip.it](http://www.covip.it)).

Ciò posto, si chiede di compilare gli schemi di segnalazione e di predisporre la relazione contenente le ulteriori informazioni, provvedendo alla relativa trasmissione alla scrivente Commissione entro il termine del **29 aprile p.v.**

Si raccomanda di rispettare la scadenza indicata e di fornire i dati, le informazioni e i documenti richiesti attenendosi scrupolosamente alle indicazioni riportate negli appositi *file* contenenti rispettivamente le "Istruzioni di compilazione" degli schemi e le "Istruzioni per la predisposizione" della relazione.

I dati e le informazioni richiesti dovranno essere inviati alla casella di posta elettronica [servizio.vigilanza.cp@covip.it](mailto:servizio.vigilanza.cp@covip.it), indicando nell'oggetto dell'e-mail "Segnalazione dati per l'anno 2015".

Per ogni chiarimento di natura operativa potranno essere contattati gli Uffici della scrivente (per i dati, dott. Marcello – 0669506230 e dott. Vho – 0669506434; per le altre informazioni, dott.ssa Bravi – 0669506240 e dott. Carignani – 0669506269).

La presente comunicazione e il relativo riscontro da fornire alla scrivente Commissione dovranno essere posti all'attenzione degli organi di amministrazione e di

controllo; di ciò occorre dare conto in sede di trasmissione dei dati e delle informazioni richiesti.

Distinti saluti.

Il Presidente f.f.  
Francesco Massicci

