



*Commissione di Vigilanza
sui Fondi Pensione*

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

Roma, **25 GEN. 2017**
Prot. n. **330**

Trasmissione via pec

Oggetto: Decreto ministeriale 5 giugno 2012. Richiesta di informazioni per l'anno 2016.

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 – entro il 31 ottobre – ai citati Ministeri 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) 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.

In un'ottica di miglior contemperamento dell'esigenza della COVIP di completare la complessiva attività di referto entro il citato termine e dell'esigenza degli Enti di fornire i suddetti dati secondo una tempistica compatibile con quella normativamente prevista per l'approvazione dei relativi bilanci (con cui gli stessi presentano interrelazioni), si ritiene opportuno innovare – rispetto allo scorso anno – la tempistica della rilevazione funzionale all'attività di referto, procedendo prima all'acquisizione delle sopra richiamate informazioni e in un secondo momento a quella dei dati sulla composizione delle attività detenute e sulla relativa redditività.

Per l'acquisizione delle informazioni di cui al precedente punto 2), analogamente allo scorso anno la scrivente Commissione richiede:

- la predisposizione di una relazione concernente i diversi profili contemplati dal decreto 5 giugno 2012 (sulla base delle apposite istruzioni definite);
- la trasmissione dei documenti, inerenti a tali profili, reputati di particolare interesse

(ad esempio, atti interni concernenti la *governance* degli investimenti, analisi di tipo *Asset Liability Management, report* predisposti dai diversi soggetti coinvolti nel sistema di controllo della gestione finanziaria).

Ciò posto, si chiede di trasmettere alla scrivente Commissione entro il termine del **28 febbraio p.v.** la suddetta relazione contenente le informazioni inerenti ai diversi profili evidenziati nell'ambito delle istruzioni predisposte, fatta eccezione per quelle di cui all'art. 2, comma 1, lettera d), del decreto 5 giugno 2012 concernenti il risultato della gestione finanziaria per l'anno di riferimento (con anche l'evidenza dei fattori positivi o negativi che hanno contribuito a determinarlo, nonché delle iniziative assunte con riguardo agli eventi che hanno inciso negativamente). Tali ultime informazioni, essendo strettamente connesse alla chiusura del bilancio, andranno fornite in occasione della segnalazione dei dati sulla composizione delle attività detenute, per la quale si fa riserva di predisporre apposite istruzioni che saranno trasmesse a codesti Enti con separata comunicazione. In tale occasione andranno altresì trasmessi i diversi elaborati richiesti (in particolare, analisi di tipo *Asset Liability Management* e reportistica impiegata ai fini del controllo della gestione finanziaria) nella loro ultima versione riferibile all'anno di riferimento (ossia il 2016), laddove questi non siano ancora disponibili al momento dell'invio della relazione oggetto della presente.

Si raccomanda di rispettare la scadenza indicata e di fornire le informazioni e i documenti richiesti attenendosi scrupolosamente alle indicazioni riportate nel *file* contenente le "Istruzioni per la predisposizione" della relazione (disponibile anche sul sito internet della COVIP, www.covip.it).

Le informazioni richieste dovranno essere inviate alla casella di posta elettronica servizio.vigilanza.cp@covip.it, indicando nell'oggetto dell'e-mail "Informazioni per referto anno 2016".

Per ogni chiarimento di natura operativa potranno essere contattati gli Uffici della scrivente (dott.ssa Bravi – 0669506240, dott. Carignani – 0669506269 e dott.ssa Di Nardo – 0669506260).

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 delle informazioni richieste.

Distinti saluti.

Il Presidente
Mario Padula
Mario Padula