

Ai fondi pensione negoziali

Alle società che hanno istituito fondi pensione aperti

Alle imprese di assicurazione che hanno istituito PIP ex d.lgs. 252/2005

Ai fondi pensione preesistenti

LORO SEDI

Roma, **15 GEN. 2016**
Prot. n. **221**

Trasmissione via e-mail

Oggetto: Forme pensionistiche complementari. Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 2° aggiornamento e proroga della scadenza delle segnalazioni annuali relative al 2015.

Come è noto, nel corso del 2015 il nuovo sistema delle segnalazioni richieste dalla scrivente Commissione ai fini di vigilanza e di rilevazioni statistiche definito nel “Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione”, emanato con circolare 250 dell’11 gennaio 2013 (di seguito: “Manuale”), è entrato nella fase operativa.

A seguito di quanto emerso nel corso dei primi mesi di operatività e durante i test effettuati sulle segnalazioni annuali aggregate e disaggregate, si reputa opportuno provvedere a un aggiornamento del suddetto Manuale.

In particolare, per quanto riguarda i dati aggregati annuali (survey AA), è emersa l’esigenza di integrare le informazioni richieste con:

- il dato sugli iscritti non versanti, suddiviso per tipologia di adesione e condizione professionale;
- i rendimenti annuali delle gestioni separate di Ramo I e dei fondi interni/OICR di Ramo III dei PIP al netto della tassazione, secondo la metodologia specificata nel documento “Schema di istruzioni per il calcolo standardizzato del rendimento al netto della tassazione dei piani individuali pensionistici di tipo assicurativo di cui all’art. 13 del decreto lgs. 252/2005 (PIP)” (documento diffuso per la consultazione il 16 dicembre u.s.);
- l’indicazione della sezione nella Tav. I.8 - Pensioni in erogazione.

La richiesta del dato sugli iscritti non versanti deriva dall’esigenza di avere a disposizione tale informazione con un anticipo maggiore rispetto ai termini previsti per l’inoltro delle segnalazioni disaggregate annuali.

La richiesta dei rendimenti annuali dei PIP al netto della tassazione consegue alla decisione della COVIP di definire una metodologia di calcolo standardizzato di tale rendimento



al fine di assicurare una maggiore confrontabilità dei rendimenti conseguiti dalle forme pensionistiche complementari.

Anche il rendimento delle gestioni di Ramo III dei PIP richiesto nei dati aggregati trimestrali, voce “C0011900 – Rendimento infrannuale del comparto” della tavola I.4, andrà riportato al netto della tassazione.

I rendimenti vanno indicati al netto della tassazione a partire dai dati relativi all’anno 2015, indipendentemente dalla decorrenza che questa Commissione stabilirà per l’aggiornamento dei documenti di trasparenza ad esito delle relative procedure di pubblica consultazione attualmente in corso.

Le informazioni sulle pensioni in erogazione vengono ora rilevate a livello di sezione per consentire la corretta attribuzione di tali informazioni alle forme previdenziali che prevedono più sezioni relative alla fase di erogazione.

Per quanto riguarda i dati disaggregati annuali, si reputa opportuno suddividere la trasmissione di tali dati in due flussi informativi distinti: il primo relativo alle tavole con le informazioni per singolo iscritto e pensionato (Tavv. I.26, I.27, I.28 e I.29 - survey DA) e il secondo flusso relativo ai codici fiscali degli iscritti e dei pensionati (Tav. I.30 - survey CF).

Tale modifica è volta a consentire una più efficiente gestione dell’insieme dei dati richiesti che, nel caso di forme previdenziali con un numero elevato di iscritti, può raggiungere dimensioni ragguardevoli.

Ciò anche in considerazione del fatto che nella piattaforma INFOSTAT-COVIP la funzionalità di “data-entry” consente il caricamento, per ciascuna survey, di un numero limitato di righe (al momento posto pari a 15.000). Qualora la survey superi tale limite è pertanto necessario trasmettere i dati in formato XML tramite la funzionalità di “upload”.

Inoltre, sempre con riferimento ai dati disaggregati annuali, la Tav. I.30 è stata integrata con la variabile “Numero di adesioni/prestazioni”, al fine di avere evidenza dei casi in cui il medesimo soggetto risulti che abbia aderito più volte alla stessa forma previdenziale ovvero sia titolare di più prestazioni in rendita erogate dalla stessa forma pensionistica. Si tratta di situazioni particolari emerse nel corso della prima fase di operatività del sistema; normalmente il valore assunto da tale variabile è pari a 1.

Nell’aggiornamento del Manuale, allegato alla presente circolare, vengono altresì riportati gli aggiustamenti derivanti dai quesiti e dalle richieste di chiarimento finora ricevuti dagli operatori e che hanno trovato tempo per tempo rappresentazione nel documento sui chiarimenti operativi pubblicato sul sito internet della COVIP.

Considerando le modifiche apportate, al fine di consentire agli operatori di adeguare le procedure, i termini per l’inoltro dei dati annuali relativi al 2015 sono così rivisti:

- dati aggregati annuali (survey AA): 15 marzo 2016;
- dati disaggregati annuali (survey DA e CF):
 - 31 maggio 2016, con riguardo ai fondi pensione di nuova istituzione e ai fondi pensione preesistenti che adottano il sistema di contabilità per quote;
 - 15 giugno 2016, con riguardo ai fondi pensione preesistenti che non adottano il sistema di contabilità per quote.

Per gli anni successivi, rimangono confermate le scadenze relative alla trasmissione dei dati annuali riportate nel paragrafo “Termini di trasmissione dei dati” del Manuale.

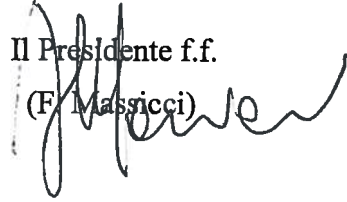
Si ricorda che, secondo quanto previsto dalla circolare 5879 del 18 settembre 2014, la scadenza delle segnalazioni trimestrali aggregate e disaggregate relative al quarto trimestre del 2015 è fissata al 15 febbraio 2016.

Sul sito internet della COVIP, alla pagina www.covip.it/manualistica segnalazioni è pubblicata la versione con evidenza delle revisioni del Manuale e delle Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati.

Per eventuali chiarimenti è possibile contattare il servizio di *helpdesk* al numero 06-69506307 o alla casella di posta elettronica servizio.segnalazioni.mv@covip.it.

Il Presidente f.f.

(F. Maccicci)



Allegati:

- Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza dei fondi pensione. 2° aggiornamento – gennaio 2016.
- Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati.