COVIP
COMMISSIONE DI VIGILANZA
SUI FONDI PENSIONE

*Servizio Segnalazioni e Statistiche*

# MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE E DI VIGILANZA DEGLI ENTI PREVIDENZIALI EX D.LGS. 509/1994 E D.LGS. 103/1996

CHIARIMENTI OPERATIVI E PRECISAZIONI SUL TERMINE PER L'INOLTRO

DELLE SEGNALAZIONI PERIODICHE

(4 novembre 2021)

## Premessa

Nella fase di avvio del nuovo sistema di segnalazioni statistiche e di vigilanza sono giunti all'attenzione della COVIP alcuni quesiti e/o richieste di chiarimento da parte degli enti segnalanti in merito a quanto previsto negli schemi e nelle istruzioni riportati nel "Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli enti previdenziali di cui al Decreto lgs. 509/1994 e Decreto lgs. 103/1996", emanato dalla COVIP con Circolare n. 172/21 del 15 gennaio 2021, di seguito Manuale.

A esito di talune richieste di precisazione e/o di quesiti ricevuti, si è ravvisata l'esigenza di fornire chiarimenti operativi riferiti ad alcune voci del Manuale delle segnalazioni nonché ad aspetti di ordine tecnico; di tali chiarimenti viene data evidenza nel presente documento che provvede anche alla correzione di refusi che nel frattempo sono giunti all'attenzione.

Il presente documento verrà aggiornato nel caso in cui si rendesse necessario fornire ulteriori chiarimenti operativi di carattere generale a seguito di richieste e/o quesiti che, in questa fase di impianto del nuovo sistema, dovessero nel frattempo pervenire. I chiarimenti di cui al presente documento, così come quelli eventuali forniti in seguito, saranno incorporati alla prima occasione utile in un successivo aggiornamento del Manuale.

Con l'occasione, a seguito di specifica richiesta avanzata da alcuni enti, si precisa che il termine di inoltro delle segnalazioni periodiche è posticipato al 30 novembre 2021.

## Titolo I – SEGNALAZIONI PERIODICHE

- Con riferimento alla *Tav. I.2 – Attività e passività a valori di mercato*, si precisa che:
  - la voce "C0061102 – Gestione degli investimenti: Depositi bancari" include anche la liquidità, detenuta in via temporanea e in attesa di essere reinvestita, a seguito di disinvestimenti o riferita a mandati di gestione conferiti a intermediari specializzati giunti a scadenza.

- Con riferimento alla *Tav. I.11 – Portafoglio titoli e OICR. Anagrafica*, si precisa che:
  - nelle righe di segnalazione "R1000005 – OICR con codice BdI" e "R1000006 – OICR senza codice BdI" e per la variabile "V0000015 – Codice BdI", associata al dominio "D0205 – Codice BdI", il codice da prendere a riferimento è quello assegnato dalla Banca d'Italia per i fondi/comparti riportati nell' "Elenco degli organismi di investimento collettivo del risparmio (OICR)". Nella versione attuale del suddetto Elenco, disponibile sul sito internet della Banca d'Italia, sezione Compiti-Vigilanza sul sistema bancario e finanziario-Albi ed elenchi-Albi ed elenchi di vigilanza-Fondi comuni/OICR (cfr.

link https://www.bancaditalia.it/compiti/vigilanza/albi-elenchi/index.html), la variabile assume la denominazione “Codice Siotec Comparto”;
    - la variabile “V1000012 – Scadenza”, richiesta nelle righe di segnalazione “R1000004 – Titoli di debito senza codice ISIN”, “R1000005 – OICR con codice BdI” e “R1000006 – OICR senza codice BdI”, nel caso di titoli/OICR privi di scadenza va posta pari a “99991231”

- Con riferimento alla *Tav. I.12 – Portafoglio titoli e OICR. Commissioni degli OICR e altre informazioni*, si precisa che:
    - nelle righe di segnalazione “R1000011 – OICR Commissione di sottoscrizione” e “R1000012 – OICR Commissione di rimborso”:
        - i campi corrispondenti alle variabili “V1000052 – Scaglione costi OICR” e “V1000054 – Limite temporale costi OICR”, essendo variabili di classificazione, non possono essere lasciati vuoti;
        - è stato pertanto rettificato quanto riportato nel documento sulle “*Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati*” (pag. 27): a seguito di tali rettifiche, il tipo di dato delle variabili SC_COSTI_OICR (Scaglione costi OICR) e LIM_TEMP_COSTI_OICR (Limite temporale costi OICR) non è “Numero intero (massimo 15 cifre). Il campo ammette anche valori 0 o NULL” ma “Numero intero (massimo 15 cifre). Il campo ammette anche valori 0”

- Con riferimento alla *Tav. I.16 – Polizze. Anagrafica*, si precisa che:
    - la variabile “V1000108 – Scadenza”, ora ridenominata in “V1000108 – Scadenza (convenzione)”, richiesta nella riga di segnalazione “R1000050 – Polizze – Dati generali”, nel caso in cui la polizza non preveda una scadenza va posta pari a “99991231”

- Con riferimento alla *Tav. I.18 – Immobili. Anagrafica,* si precisa che la variabile “V1000158 – Destinazione d’uso”, richiesta nella riga di segnalazione “R1000070 – Immobili”, è associata al sottodominio D0056_X1.

## Titolo II – INFORMAZIONI STRUTTURALI

- Nella *Tav. II.2 – Mandati di gestione. Caratteristiche*:
    - con riferimento alla riga “R2000125 – Mandati di gestione. Caratteristiche”,
        - la variabile “V2000300 – Data scadenza”, nel caso in cui la convenzione di gestione non preveda una data di scadenza, va posta pari a “99991231”
    - la riga di segnalazione “R2000120 – Gestione diretta. Caratteristiche” è stata ridenominata in “R2000120 – Gestione diretta”.

- Nella *Tav. II.3 – Mandati di gestione. Informazioni relative alle caratteristiche della gestione finanziaria e al benchmark*:
    - con riferimento alla riga “R2000140 – Mandati di gestione. Caratteristiche della gestione finanziaria”,
        - le variabili “V2000249 – Stile di gestione” e “V2000255 – Tipologia indicatore di rischio” sono ora obbligatorie e fanno parte della chiave di identificazione del record; negli schemi le celle di intersezione tra la riga di segnalazione e le suddette variabili sono ora evidenziate con uno sfondo grigio, in analogia ad altre variabili con lo stesso ruolo.

- Nella *Tav. II.4 – Depositari. Caratteristiche*, sono richieste informazioni di dettaglio su ciascun depositario delle attività detenute sia direttamente dall’ente (“gestione diretta”) sia affidate ad intermediari specializzati (“gestione indiretta”) sulla base di apposito contratto per il servizio di depositario stipulato dall’ente medesimo. Al riguardo si precisa che in questa tavola andranno censite non solo le banche che svolgono le funzioni ai sensi dell’art.47 e seguenti del Decreto. Lgs. 58/1998, ma più in generale tutte le banche presso cui sono depositate le risorse finanziarie (cfr. variabile V2000421 – Tipologia depositario” associata al dominio “D0120 – Tipologia depositario”), ivi comprese ad esempio quelle utilizzate dall’ente per il deposito titoli (cfr. variabile V2000431 – Servizi depositario” associata al dominio “D0114 – Servizi depositario”, codice elemento ‘004 - Altro’).

  In particolare, con riferimento alla gestione indiretta, si precisa che in questa tavola andranno considerate le sole banche con le quali è in essere un contratto per il servizio di depositario stipulato direttamente

dall'ente e non, in assenza del contratto medesimo, le banche depositarie utilizzate dagli intermediari a cui sono state affidate le risorse in gestione.

- Nella *Tav. II.4 – Depositari. Caratteristiche*:
  - con riferimento alla riga "R2000155 – Depositario. Commissioni",
    - la variabile "V2000437 – Commissione per il depositario – percentuale":
      - ✓ riporta la correzione di un refuso nella rappresentazione degli schemi; per effetto di tale correzione, nella cella di intersezione tra la variabile e la riga di segnalazione è ora inserito il simbolo "X";
      - ✓ è espressa in percentuale ed è ora riportata con 5 cifre decimali;
        - è stato pertanto modificato quanto riportato nel documento sulle "*Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati*" (pag. 41): il tipo di dato della variabile COMM_DEPOSITARIO_PERC (Commissione per il depositario – percentuale) non è "Percentuale con due decimali (XXXYY senza indicare la virgola)" ma "Percentuale con cinque decimali (XXXYYYYY senza indicare la virgola)".
    - la variabile "V2000431 – Servizi depositario" risulta associata al dominio "D0114 – Servizi depositario" composto da 4 elementi distinti; nel caso in cui sia prevista una commissione omnicomprensiva per il depositario e quindi non sia possibile individuare il dettaglio per singolo servizio prestato va utilizzato il codice elemento '004 – Altro'.

## TAVOLE DI DOMINIO

- Con riferimento al sottodominio "*D0044_X1 – Tipologia operazione*", associato alla variabile "V1000060 – Tipologia operazione", richiesta nelle righe di segnalazione "R1000020 – Acquisti di titoli e OICR" e "R1000021 – Vendite di titoli e OICR" della Tav. I.13 si specifica che:
  - l'elemento con codice "*001 – Sottoscrizione*" è utilizzato anche nel caso di richiami dei residui impegni di sottoscrizione che l'ente segnalante ha assunto nei riguardi di OICR che presentano tali caratteristiche;
  - l'elemento con codice "*004 – Rimborso a scadenza*" è utilizzato anche nel caso di rimborsi che avvengono sulla base di scadenze programmate e dilazionate nel tempo;
  - l'elemento con codice "*008 – Riscatto*", riportato per errore, è stato eliminato.

- Con riferimento al dominio "*D0079 – Tipologia investimento*", gli elementi indicati nel Manuale con codice "*001 – OICVM*" e "*003 – OICR immobiliari*" sono ora ridefiniti come "*004 – OICVM*" e "*005 – OICR immobiliari*".

- Con riferimento al dominio "*D0088 – Tipologia indicatore di rischio*", si precisa che lo stesso è stato integrato con due nuovi elementi: "*003 – Volatilità*" e "*998 – Non applicabile*".

- Con riferimento al dominio "*D0104 – Classificazione OICR*", la nota che riporta: "Il dominio "012 – Altri OICR – Altro" include gli strumenti di investimento in infrastrutture ed energie rinnovabili" è sostituita con "Il dominio "013 – Altri OICR – Altro" include gli strumenti di investimento in infrastrutture ed energie rinnovabili".

- Con riferimento al sottodominio "*D0110_X2 – Costi componenti*", si precisa che l'elemento con codice "*015 – Altri oneri diversi dai precedenti*" comprende anche gli oneri sostenuti per il pagamento delle commissioni di negoziazione.

- Con riferimento al dominio "*D0203 – Valuta: codice ISO*", si segnala che l'elenco dei codici ISO relativo alle Valute è disponibile al seguente link:
  https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html

- Con riferimento al dominio "*D0204 – Paese: codice ISO*", si segnala che l'elenco dei codici ISO relativo ai Paesi è disponibile al seguente link:
  https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html