



*Commissione di Vigilanza
sui Fondi Pensione*

Direzione Autorizzazioni e vigilanza II

Ai Fondi pensione negoziali

Roma, 17 febbraio 2005
Prot n. 831

Raccomandata A/R

Oggetto: Adempimenti informativi

Con la presente comunicazione si intende fornire indicazione ai fondi pensione negoziali riguardo alla trasmissione di quei documenti rilevanti in ordine alla configurazione dell'assetto organizzativo, contabile e gestionale dei fondi pensione, la cui redazione è prevista ai sensi delle disposizioni normative di settore dettate dalla Commissione di vigilanza.

Al fine pertanto, di consentire alla Commissione un migliore espletamento dell'attività di vigilanza sull'andamento della gestione da parte dei fondi e sulla conformità delle rilevazioni contabili alle disposizioni in materia di contabilità e bilancio, i fondi dovranno trasmettere i sotto elencati documenti con le modalità ed i termini di seguito indicati:

- bilancio di esercizio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) accompagnato dalla relazione degli Amministratori sulla gestione del fondo, dalla relazione del Collegio sindacale e dalla eventuale relazione della Società di revisione, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio;
- relazione annuale della funzione di controllo interno in ordine al complesso dell'attività esercitata nel corso dell'anno precedente, che riporti le risultanze delle rilevazioni, analisi e gli eventuali suggerimenti per il miglioramento delle attività gestionali, entro 30 giorni dalla trasmissione agli Organi del fondo;

- relazione illustrativa sull'assetto organizzativo del fondo con riguardo alle strutture/aree funzionali, al personale preposto, alle procedure operative adottate e ai presidi posti in essere per il funzionamento complessivo del fondo, allegando l'organigramma e il manuale operativo, ove redatto, entro il 30 marzo di ogni anno¹;
- convenzione stipulata con la Banca depositaria del fondo e relative variazioni, entro 30 giorni dalla definizione;
- convenzione stipulata per la fornitura di Servizi amministrativi e relative variazioni, entro 30 giorni dalla definizione;
- accordo riguardante i processi di comunicazione (*Service Level Agreement*) tra Fondo pensione, Gestore Amministrativo, Banca depositaria e Gestore finanziario, entro 30 giorni dalla definizione;
- contratto per l'eventuale affidamento in *outsourcing* della funzione di controllo interno e relative variazioni, entro 30 giorni dalla definizione.

Con riferimento alle modalità di trasmissione, si richiede l'invio della predetta documentazione su supporto cartaceo e su supporto telematico, tramite il sito *web* della Commissione, www.covip.it, con le consuete procedure già note ai fondi.

Distinti saluti

Il Presidente
(L. Scimìa)

¹ Dopo il primo invio, la relazione illustrativa sull'assetto organizzativo deve essere trasmessa solo qualora nel corso dell'anno siano state apportate variazioni rilevanti in ordine al complessivo funzionamento del fondo.