



*Commissione di Vigilanza
sui Fondi Pensione*

AR

Ai fondi pensione negoziali autorizzati
all'esercizio dell'attività

Alle società che hanno istituito fondi pensione
aperti

Alle imprese di assicurazione che hanno istituito
forme pensionistiche individuali ex art.13 comma
1 lett.b del d.lgs. 252/2005

e p.c. ASSOFONDIPENSIONE
ABI
ANIA
ASSOGESTIONI

Roma, 31 LUG. 2007
Prot. n. 6438
Trasmissione via e-mail

Oggetto: Rilevazione di dati relativi al 30 giugno 2007 e prosecuzione delle segnalazioni mensili.

Come è noto, l'entrata in vigore della riforma della previdenza complementare ha determinato l'esigenza di disporre più tempestivamente che in passato delle principali informazioni sulle forme pensionistiche complementari.

Con la presente circolare la scrivente Commissione richiede ai fondi pensione e alle società in indirizzo:

- di fornire un approfondimento *ad hoc* relativo alla situazione al 30 giugno 2007;
- di continuare a fornire dati con cadenza mensile.

Con riferimento al primo punto, tenendo conto delle scadenze istituzionali previste si determina infatti la necessità da un lato di disporre di un quadro più accurato riguardo le adesioni raccolte nel corso del primo semestre, che tenga conto dei ritardi con i quali possono essere pervenuti i moduli di adesione, e dall'altro di acquisire informazioni relative alle adesioni avvenute mediante il conferimento tacito del TFR.

A tal fine si chiede un primo invio provvisorio delle informazioni entro il 31 agosto e l'invio definitivo entro il 10 settembre p.v. (cfr. allegato 1), da effettuare compilando l'apposito file excel anche allegato e trasmettendolo all'indirizzo covip@covip.it. Si raccomanda una particolare attenzione nel rispettare le scadenze; in caso di necessità, potranno essere forniti dati ancora parzialmente stimati: in tale circostanza, si prega di compilare il campo "Note" del file excel, possibilmente descrivendo il loro grado di incertezza e le modalità di stima utilizzate.

RR

Riguardo alla segnalazione mensile, si è operata una razionalizzazione della rilevazione finora prevista (cfr. allegato 2). La scadenza per l'inoltro è fissata al 10 del mese successivo a quello di riferimento ovvero, se festivo, al primo giorno lavorativo immediatamente successivo. Per la segnalazione relativa al mese di luglio 2007, il termine è prorogato al 31 agosto p.v. Data la ristrettezza dei tempi previsti per l'inoltro, ove necessario è consentito fornire dati provvisori e/o parzialmente stimati.

Per la segnalazione mensile, sul piano tecnico restano confermate le modalità di trasmissione già in uso finora previste. Limitatamente ai casi di fondi pensione aperti e PIP che emettono più classi di quote, si prega di prendere contatti con gli uffici della scrivente (dott. Simone Ceccarelli – tel. 06/69506.393; dott. Enrico Mattioni – tel. 06/69506.289) al fine di definire specifiche modalità operative per segnalare i dati (valore di quota e patrimonio netto) relativi alle suddette classi.

Distinti saluti..

Il presidente
(Luigi Scimia)



Allegati: c.s.

AR

Allegato 1)

**ELENCO DELLE VARIABILI DA SEGNALARE
CON RIFERIMENTO ALLA SITUAZIONE AL 30 GIUGNO 2007**

FONDI PENSIONE NEGOZIALI

(per fondo)

Tipo	Voce
S	Iscritti al 30 giugno 2007
S	di cui: per adesioni tacite

(per fondo - da compilare unicamente da parte dei fondi pensione negoziali destinati a lavoratori dipendenti)

S	Iscritti al 30 giugno 2007 lavoratori dipendenti in imprese con meno di 50 addetti
S	di cui: per adesioni tacite
S	Iscritti al 30 giugno 2007 lavoratori dipendenti in imprese con 50 addetti e oltre
S	di cui: per adesioni tacite

FONDI PENSIONE APERTI

(per fondo)

Tipo	Voce
S	Iscritti al 30 giugno 2007 per adesioni individuali
S	Iscritti al 30 giugno 2007 per adesioni collettive
S	di cui: per adesioni tacite
S	Lavoratori dipendenti iscritti al 30 giugno 2007
S	Altri iscritti al 30 giugno 2007

PIANI INDIVIDUALI PENSIONISTICI DI TIPO ASSICURATIVO (PIP)

(per PIP)

Tipo	Voce
S	Iscritti al 30 giugno 2007
S	di cui: lavoratori dipendenti

Scadenario

Le scadenze per l'inoltro alla COVIP della segnalazione riferita alla situazione al 30 giugno 2007 sono quelle di seguito riportate:

- Invio provvisorio: entro il **31 agosto 2007**.
- Invio definitivo: entro il **10 settembre 2007**.

segue Allegato 1)

**MODALITA' TECNICHE PER LA TRASMISSIONE DEI DATI DA SEGNALARE
CON RIFERIMENTO ALLA SITUAZIONE AL 30 GIUGNO 2007**

I file relativi alla segnalazione dei dati relativi al 30 giugno 2007 sono denominati, rispettivamente:

- FPN_.xls Modulo Dati riferito ai Fondi pensione negoziali;
- FPA_.xls Modulo Dati riferito ai Fondi pensione aperti;
- PIP_.xls Modulo Dati riferito ai Piani individuali pensionistici di tipo assicurativo (PIP).

Per motivi tecnici si richiede di denominare i file, prima dell'invio, secondo le seguenti indicazioni:

al nome del file relativo al "Modulo Dati", distinto a seconda si tratti di Fondo pensione negoziale, Fondo pensione aperto ovvero PIP, viene aggiunto il suffisso:

[codice del Fondo/PIP]_[Pro], se riferito all'invio provvisorio dei dati, da effettuarsi entro il 31 agosto 2007;

ovvero:

[codice del Fondo/PIP]_[Def], se riferito all'invio definitivo dei dati, da effettuarsi entro il 10 settembre 2007.

Al tal fine, si ricordano le regole di definizione dei codici, rispettivamente, dei Fondi pensione negoziali, dei Fondi pensione aperti e dei PIP:

- Fondo pensione negoziale: 2000 + [Numero di iscrizione all'albo];
- Fondo pensione aperto: 3000 + [Numero di iscrizione all'albo];
- PIP: 5000 + [Numero di iscrizione all'albo].

A titolo esemplificativo si riporta nella seguente tabella l'indicazione dei file da inviare correttamente rinominati:

	Invio provvisorio <i>(entro il 31 agosto 2007)</i>	Invio definitivo <i>(entro il 10 settembre 2007)</i>
Fondo pensione negoziale iscritto all'albo con il numero 1	FPN_2001_Pro.xls	FPN_2001_Def.xls
Fondo pensione aperto iscritto all'albo con il numero 1	FPA_3001_Pro.xls	FPA_3001_Def.xls
PIP iscritto all'albo con il numero 1	PIP_5001_Pro.xls	PIP_5001_Def.xls

I file così rinominati dovranno essere inoltrati alla Covip per via telematica alla casella di posta elettronica: covip@covip.it.

Allegato 2)

ELENCO DELLE VARIABILI DA SEGNALARE MENSILMENTE**FONDI PENSIONE NEGOZIALI***(per fondo)*

Codice	Tipo	Voce
200203012	S	Iscritti a fine periodo

(per comparto)

Codice	Tipo	Voce
290003012	S	Attivo netto destinato alle prestazioni
200406012		Valore unitario quota (fine mese)

FONDI PENSIONE APERTI*(per fondo)*

Codice	Tipo	Voce
300204012	S	Iscritti a fine periodo per adesioni individuali
300208012	S	Iscritti a fine periodo per adesioni collettive
300212012	S	Lavoratori dipendenti iscritti a fine periodo
300216012	S	Altri iscritti a fine periodo

(per comparto)

Codice	Tipo	Voce
390003012	S	Attivo netto destinato alle prestazioni
300406012		Valore unitario quota (fine mese)

PIANI INDIVIDUALI PENSIONISTICI DI TIPO ASSICURATIVO (PIP)*(per PIP)*

Codice	Tipo	Voce
500203012	S	Iscritti a fine periodo
500212012	S	di cui: lavoratori dipendenti

(per fondo interno/ OICR)

Codice	Tipo	Voce
590003012	S	Valore del patrimonio dei fondi interni / OICR di pertinenza del PIP
500406012		Valore unitario quota (fine mese)

segue Allegato 2)

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLA SEGNALAZIONE MENSILE

A) Istruzioni di carattere generale

Le voci che vengono segnalate coincidono per quanto possibile con quelle analoghe che vengono già trasmesse alla COVIP in via ordinaria mediante le segnalazioni trimestrali; nelle istruzioni relative alle singole voci sono fornite precisazioni circa il raccordo fra le voci richieste con la presente segnalazione e le segnalazioni trimestrali.

Le voci relative agli iscritti sono peraltro comprensive anche delle richieste di adesione al fondo/PIP pervenute nel corso del mese oggetto di segnalazione e non ancora definitivamente perfezionate sul piano formale. In altri termini, la segnalazione da inviare mese per mese deve essere compilata cercando di fornire una stima il più possibile attendibile delle richieste di adesione raccolte, a prescindere dalla circostanza che tutti i controlli successivi alla raccolta dei moduli di adesione siano stati completati, e che quindi gli aderenti possano essere ritenuti iscritti al fondo/PIP sul piano formale.

Per ogni singola voce è stato specificato il codice e il tipo di dato richiesto, indicando con "S" i dati di stock relativi alla situazione rilevata con riferimento all'ultimo giorno di valorizzazione del periodo considerato.

Le informazioni aventi natura monetaria sono espresse in unità intere di Euro; il valore della quota viene riportato con tre cifre decimali.

B) Istruzioni relative alle singole voci

Fondi pensione negoziali

La voce ISCRITTI A FINE PERIODO corrisponde alla somma delle voci LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO e ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO rilevate nelle segnalazioni trimestrali, *Prima sezione: dati a livello di fondo, Raccolta delle adesioni*. Per ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO si intendono tutti i soggetti diversi dai lavoratori dipendenti e quindi, sostanzialmente, i lavoratori autonomi e gli aderenti fiscalmente a carico di iscritti lavoratori sia dipendenti, sia autonomi.

Le voci ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI e VALORE UNITARIO QUOTA (FINE MESE) corrispondono alle voci rilevate nelle segnalazioni trimestrali, *Seconda sezione: dati a livello di comparto, Situazione delle quote (dati mensili)*.

Fondi pensione aperti

Le voci ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI INDIVIDUALI, ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE, LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO, ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO corrispondono alle voci 300204, 300208, 300212 e 300216 rilevate nelle segnalazioni trimestrali base, *Tavola I - Raccolta delle adesioni*. Per ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO si intendono tutti i soggetti diversi dai lavoratori dipendenti e quindi, sostanzialmente, i

02

lavoratori autonomi e gli aderenti fiscalmente a carico di iscritti lavoratori sia dipendenti, sia autonomi.

Analogamente alle segnalazioni trimestrali, nella presente segnalazione mensile la somma delle voci ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI INDIVIDUALI e ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE coincide con la somma delle voci LAVORATORI DIPENDENTI ISCRITTI A FINE PERIODO e ALTRI ISCRITTI A FINE PERIODO; entrambe le somme, infatti, sono pari al totale degli iscritti al fondo alla fine del periodo oggetto della segnalazione. Le voci relative alle adesioni collettive corrispondono con le segnalazioni trimestrali e, quindi, sono relative agli accordi, stipulati con specifico riferimento al fondo cui si riferisce la segnalazione, per adesioni collettive di lavoratori dipendenti. Si noti bene che, ai fini della ripartizione degli iscritti fra adesioni individuali e adesioni collettive, gli aderenti fiscalmente a carico di iscritti per adesioni collettive vanno ricompresi nella voce ISCRITTI A FINE PERIODO PER ADESIONI COLLETTIVE; tale precisazione è da applicare anche per la compilazione delle segnalazioni trimestrali.

Le voci ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI e VALORE UNITARIO QUOTA (FINE MESE) corrispondono, rispettivamente, con la voce 390003 rilevata nelle segnalazioni trimestrali integrative e con la voce 300406 rilevata nelle segnalazioni trimestrali base, *Tavola II – Situazione delle quote e andamento del benchmark*.

Nel caso di emissione di differenti classi di quote, le informazioni relative a tali due voci devono essere suddivise per classe. A tal fine, si chiede di prendere contatto con gli uffici della Commissione per definire le modalità operative da utilizzare per segnalare i suddetti dati.

Piani pensionistici individuali di tipo assicurativo (PIP)

La voce ISCRITTI A FINE PERIODO si riferisce agli aderenti che si trovano nella fase di accumulo ed è comprensiva dei soggetti trasferiti da altre forme pensionistiche complementari.

Le voci relative alle risorse destinate alle prestazioni e al valore della quota sono segnalate per i PIP che ricorrono a contratti assicurativi di ramo III indicati all'art. 41, comma 1, del decreto legislativo 7 settembre 2005, n. 209 e fanno riferimento a ciascun fondo interno/OICR al quale sono collegate le prestazioni del singolo PIP.

Nel caso di emissione di differenti classi di quote, le informazioni relative a tali due voci devono essere suddivise per classe. A tal fine, si chiede di prendere contatto con gli uffici della Commissione per definire le modalità operative da utilizzare per segnalare i suddetti dati.

La voce VALORE DEL PATRIMONIO DEI FONDI INTERNI/OICR DI PERTINENZA DEL PIP si riferisce al valore complessivo delle quote in essere (valore unitario della quota moltiplicato per il numero di quote) di ciascun fondo interno/OICR per la parte di pertinenza del singolo PIP.

C) Scadenza

La scadenza per l'inoltro alla COVIP della segnalazione mensile è fissata entro il **10** del mese successivo a quello di riferimento ovvero, se festivo, entro il primo giorno lavorativo immediatamente successivo; ad eccezione della segnalazione relativa al mese di luglio 2007, la cui scadenza è prevista per il **31 agosto 2007**.