



*Commissione di Vigilanza  
sui Fondi Pensione*

Ai fondi preesistenti iscritti all'Albo  
nella prima, nella seconda e nella terza  
sezione speciale.

Roma, 29 FEB. 2008  
Prot. N. 1150  
Raccomandata A.R.  
Trasmissione anche via e-mail

**Oggetto:** Fondi pensione preesistenti. Segnalazione dati per l'anno 2007.

Con la presente circolare si provvede a richiedere, con riferimento all'anno 2007, il consueto insieme di informazioni quantitative sui principali aspetti dell'operatività dei fondi pensione preesistenti.

I moduli di segnalazione delle informazioni quantitative sono organizzati secondo la consueta impostazione, che prevede distinti moduli per "fondo" e per "sezione". Relativamente ai contenuti, si segnala in primo luogo che, nell'ottica di disporre di un maggior dettaglio per talune informazioni, anche al fine di monitorare gli effetti della riforma della previdenza complementare con particolare riguardo alle scelte effettuate in materia di TFR, sono state apportate le seguenti integrazioni:

- è stata prevista l'indicazione del bacino dei potenziali aderenti dei fondi;
- riguardo ai dati relativi agli iscritti attivi, sono stati introdotti degli approfondimenti in merito al versamento del TFR, alla ripartizione per sesso, per regione e per classi di età;
- per quanto riguarda le gestioni garantite, si è previsto di distinguere tra la garanzia compatibile con la destinazione tacita del TFR ai sensi dell'art. 8, comma 9, del d.lgs. 252/05 e le altre forme di garanzia.

Inoltre, sulla base delle esperienze maturate negli anni trascorsi, sempre nell'ottica di migliorare la qualità e il dettaglio delle informazioni raccolte, sono stati introdotti alcuni cambiamenti relativi alla rappresentazione degli OICR eventualmente impiegati, delle "Altre poste patrimoniali" e delle gestioni assicurative, in particolare con l'indicazione delle imprese di assicurazione presso cui sono costituite le relative riserve matematiche e delle tipologie contrattuali impiegate (cfr. istruzioni, dove sono evidenziate, in grigio, le variazioni introdotte rispetto allo scorso anno).

Con specifico riguardo ai fondi interni bancari e assicurativi, sulla base delle evidenze riscontrate lo scorso anno si ritiene di poter confermare l'utilizzo dei moduli di segnalazione impiegati per i fondi autonomi, facendo presente che, proprio per tener conto di alcune specificità emerse, è stata introdotta l'evidenziazione della configurazione "mista" (ovvero la presenza di sezioni costituite sia come posta contabile sia come patrimonio separato) e sono state fornite precisazioni circa la modalità di rappresentazione degli accantonamenti contabili effettuati dai soggetti istitutori ai fondi configurati come posta contabile.

Accanto alla segnalazione dei dati quantitativi, come si ricorderà, lo scorso anno sono stati introdotti due ulteriori moduli relativi alle aliquote di contribuzione e alla composizione degli organi di amministrazione e di controllo dei fondi. Al riguardo si prevede che nella segnalazione i fondi indichino la data di riferimento contenuta nell'ultima trasmissione effettuata dei suddetti moduli (cfr. istruzioni); laddove successivamente a tale data fossero intervenute variazioni non ancora comunicate, i fondi dovranno invece compilare detti moduli, ferma restando la necessità di effettuare la comunicazione dei cambiamenti intervenuti al riguardo, in forma elettronica alla casella e-mail di seguito indicata, entro un mese dalla loro data di efficacia.

I fondi in indirizzo dovranno acquisire dal sito internet della scrivente Commissione ([www.covip.it](http://www.covip.it)) i file contenenti i moduli da compilare e le relative istruzioni di compilazione, e dovranno inviarli alla casella di posta elettronica [preesistenti.segnalazioni@covip.it](mailto:preesistenti.segnalazioni@covip.it) entro il **31 marzo 2008**.

Si raccomanda di rispettare la scadenza prevista, di fornire tutti i dati richiesti, anche se provvisori e/o parzialmente stimati, e di attenersi alle indicazioni riportate nell'apposito file contenente le istruzioni di compilazione, anch'esso disponibile nel menzionato sito internet.

Anche quest'anno si conferma che i fondi i quali nel corso del 2007 hanno avviato o concluso procedure di scioglimento, ma che risultano ancora iscritti all'Albo, devono indicare nel riquadro "Altre informazioni" una breve descrizione dello stato della procedura di scioglimento, precisando in quali fondi confluiscono le posizioni degli iscritti e riempiendo in ogni caso anche la parte quantitativa, se sussistono ancora in capo al fondo valori significativi alle date o ai periodi di riferimento. I liquidatori dei fondi in discorso, qualora non vi abbiano già provveduto, sono inoltre invitati a trasmettere, con plico a parte, una relazione sullo stato della procedura di liquidazione allegando i documenti rilevanti, anche al fine di consentire alla scrivente Commissione di procedere alle conseguenti variazioni dell'Albo.

\* \* \*

Oltre che con raccomandata A.R., la trasmissione della presente lettera viene effettuata anche mediante posta elettronica utilizzando a tal fine l'indirizzo e-mail comunicato alla Covip a seguito della richiesta formulata da quest'ultima con circolare in data 16 marzo 2005 (disponibile sul sito internet della scrivente). Per i fondi che non hanno ancora ottemperato al suddetto adempimento, al fine di poter comunque effettuare la trasmissione mediante posta elettronica della richiesta di informazioni in oggetto (ma anche di eventuali richieste future), si fa presente che

AR

sono stati utilizzati gli indirizzi e-mail dei referenti indicati all'interno dell'ultima segnalazione inviata, i quali dovranno immediatamente mettere all'attenzione del legale rappresentante, dei presidenti degli organi di gestione e/o sorveglianza dei fondi interni, nonché del responsabile del fondo, le comunicazioni della Covip.

Fermo restando l'obbligo di rispettare la scadenza prevista per l'inoltro dei dati, la presente comunicazione dovrà essere posta all'attenzione della prossima riunione degli organi di amministrazione e di controllo dei fondi in indirizzo (nonché – per i fondi interni – degli organi dei soggetti all'interno dei quali i fondi sono istituiti), nonché dei responsabili dei fondi, per le valutazioni e gli adempimenti di competenza.

Per ogni chiarimento di natura operativa, potranno essere contattati gli scriventi uffici nelle persone di Francesca Marzilli (06.69506252), Gabriele Giordano (06.69506262) e, per quanto riguarda i fondi interni bancari e assicurativi, Sara Di Nardo (06.69506.260).

Distinti saluti.

Il Presidente  
(L. Scimia)

