



*Commissione di Vigilanza  
sui Fondi Pensione*

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

e p.c. Assoprevidenza

Roma, 24 FEB. 2009  
Prot. n. 1244  
Raccomandata A.R.  
(Trasmissione anche via e-mail)

**Oggetto:** Fondi pensioni preesistenti. Segnalazione dati per l'anno 2008.

Con riferimento all'anno 2008, i fondi in indirizzo sono invitati a fornire informazioni quantitative sui principali aspetti operativi.

Rispetto agli schemi riferiti alla fine del 2007, le principali integrazioni riguardano:

- l'indicazione del gruppo di appartenenza del datore di lavoro (nel caso di fondi pensione aziendali o di gruppo);
- il numero di iscritti che non hanno versato contributi nel corso dell'anno e che, alla fine del 2008, hanno una posizione individuale di ammontare poco significativo (non superiore a 100 euro);
- il flusso dei nuovi iscritti e di quelli che hanno aderito con modalità tacite (unicamente con riferimento al 2008);
- il flusso degli iscritti che hanno avuto accesso alla fase di erogazione;
- la richiesta di un maggiore dettaglio sulle anticipazioni e sui riscatti (in particolare, con riferimento alle motivazioni alla base delle richieste);
- la suddivisione dei titoli di debito tra quotati e non quotati;
- la richiesta del valore della quota a fine 2007 e a fine 2008 (per i fondi che hanno adottato una contabilità per quote);
- la richiesta di informazioni di maggior dettaglio con riferimento agli OICR diversi dagli OICVM armonizzati;
- la suddivisione degli iscritti lavoratori dipendenti in base alla qualifica ricoperta nell'impresa di appartenenza.

Con riguardo ai fondi interni che si configurano come mere poste contabili si è inoltre ritenuto di distinguere quelli per i quali risultano individuate, nel bilancio

della società o dell'ente promotore, le attività a servizio del piano previdenziale, da quelli per i quali tali attività non risultano individuate.

I moduli di segnalazione delle informazioni quantitative sono organizzati secondo la consueta impostazione, che prevede moduli distinti per "fondo" e per "sezione".

Con la segnalazione dati di quest'anno si richiede di trasmettere anche il modulo "Composizione organi" e il modulo "Aliquote contributive". Come noto, tali moduli sono stati introdotti con le segnalazioni del 2006 (Circ. 1249 del 6 marzo 2007) e devono essere trasmessi anche in corso d'anno, ogni qualvolta intervengano variazioni riguardo alle informazioni ivi contenute.

I moduli di cui sopra sono stati modificati in alcuni aspetti: nel modulo "Composizione Organi" è richiesto di indicare anche i requisiti di professionalità dei componenti degli organi di amministrazione e di controllo e del responsabile del fondo. Per l'organo di controllo è altresì chiesto di precisare se esercita o meno l'attività di controllo contabile. Le informazioni riferite al responsabile sono ora distinte da quelle riferite al direttore. Nel modulo "Aliquote contributive" è stata aggiunta la data di efficacia delle modifiche.

\* \* \*

Sul piano tecnico, si fa presente che, rispetto allo scorso anno, la segnalazione dei dati è organizzata in un unico *file* (che contiene sia il modulo "fondo", sia i singoli moduli "sezione").

I fondi in indirizzo dovranno acquisire dal sito internet della scrivente Commissione ([www.covip.it](http://www.covip.it)) il *file* contenente i moduli delle segnalazioni dei dati per l'anno 2008, i *file* relativi al modulo "Composizione organi" e al modulo "Aliquote contributive", nonché le connesse istruzioni di compilazione. Si fa presente che i nuovi moduli "Composizione Organi" e "Aliquote contributive" andranno inviati in ogni caso, anche qualora quelli già trasmessi per posta elettronica risultino aggiornati alla situazione attuale.

I *file* di cui sopra non dovranno più essere trasmessi per posta elettronica, ma andranno inviati per via telematica, attraverso la sezione riservata predisposta sul sito *web* della Covip (cfr. le "Modalità per l'inoltro telematico delle segnalazioni dei fondi pensione preesistenti", riportate anch'esse sul sito della Covip), utilizzando il canale "Documenti" e selezionando dalla casella "Tipo documento" la voce corrispondente ("Segnalazioni dati per l'anno 2008"; "Modulo Composizione Organi"; "Modulo Aliquote Contributive"). Per l'accesso alla sezione riservata andrà adoperata la *password* già utilizzata per la trasmissione dei dati relativi al contributo di vigilanza e che, per comodità, viene nuovamente fornita a ciascun fondo insieme alla presente Circolare.

Il termine per la trasmissione delle segnalazioni per l'anno 2008 e dei moduli "Composizione Organi" e "Aliquote Contributive" è fissato al **25 marzo 2009**.

Si raccomanda di rispettare tale scadenza, 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.

Ai fondi che hanno avviato o concluso procedure di liquidazione nel corso del 2008, ma che risultano ancora iscritti all'Albo alla data di trasmissione della segnalazione, si ricorda di indicare nel riquadro "Altre informazioni" ("Modulo dati fondo") una breve descrizione dello stato della procedura, precisando, in presenza di trasferimenti di posizioni individuali, in quali fondi è previsto che confluiscano dette posizioni. Se in capo al fondo sussistono ancora valori significativi alle date o ai periodi di riferimento andrà in ogni caso riempita anche la parte quantitativa. I liquidatori dei fondi in discorso, qualora non vi abbiano già provveduto, sono inoltre tenuti a trasmettere, con plico a parte, una relazione sullo stato della procedura, allegando i documenti rilevanti, anche al fine di consentire alla scrivente Commissione di procedere – se del caso – alle conseguenti variazioni dell'Albo.

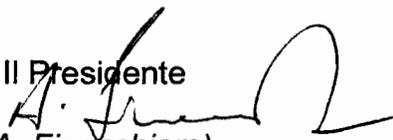
\* \* \*

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

Come da disposizioni già in essere e sopra richiamate, si ricorda che i moduli "Composizione Organi" e "Aliquote Contributive" devono essere trasmessi anche in corso d'anno, ogni qualvolta si modificano le informazioni ivi contenute.

Per ogni chiarimento di natura operativa, potranno essere contattati gli scriventi uffici nelle persone della dott.ssa Francesca Marzilli (06.69506252) e del dott. ~~Gabriele Giordano (06.69506262)~~. ~~Per chiarimenti di natura tecnica, in~~ relazione alle modalità di trasmissione telematica dei *file*, è possibile contattare i sigg. Paolo Marini (06.69506245) e Federico Pivoli (06.69506283).

Distinti saluti.

Il Presidente  
  
(A. Finocchiaro)