

Agli Enti previdenziali di cui ai decreti
legislativi 509/1994 e 103/1996

Roma, 11/01/2024
Prot. n. 0000134/24

Trasmissione via pec

Oggetto: Decreto ministeriale 5 giugno 2012. Richiesta di informazioni e documenti per l'anno 2023.

Il decreto in oggetto disciplina le modalità con cui la COVIP riferisce al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e al Ministero dell'Economia e delle Finanze le risultanze dell'attività di controllo esercitata sugli investimenti delle risorse finanziarie e sulla composizione del patrimonio degli Enti previdenziali di cui ai d.lgs. 509/1994 e 103/1996 (di seguito, Enti).

In particolare, l'art. 2, comma 1, prevede che la COVIP trasmetta annualmente – entro il 31 ottobre – ai citati Ministeri una relazione con riguardo a ciascuno degli Enti, stabilendo al contempo gli specifici profili da trattare.

Sulla base delle previsioni contenute nella citata disposizione normativa, la suddetta attività di referto richiede, in sintesi, la disponibilità – per ciascun Ente – di:

- 1) informazioni concernenti principalmente la politica di investimento e i relativi criteri di attuazione, il processo di impiego delle risorse e il sistema di controllo della gestione finanziaria;
- 2) dati afferenti alla composizione delle attività detenute e alla relativa redditività.

La COVIP prevede pertanto la rilevazione:

- delle informazioni di cui al precedente punto 1), attraverso:
 - la predisposizione di una relazione concernente i diversi profili contemplati dal decreto 5 giugno 2012 (sulla base delle apposite istruzioni predisposte, disponibili sul sito internet della COVIP e allegate alla presente per pronta evidenza);
 - la trasmissione dei documenti, inerenti a tali profili, reputati di particolare interesse (ad esempio, atti interni concernenti la *governance* degli investimenti, analisi di *asset-liability management*, *report* predisposti dai diversi soggetti coinvolti nel sistema di controllo della gestione finanziaria);
- dei dati di cui al precedente punto 2), attraverso quanto richiesto dal "MANUALE DELLE SEGNALAZIONI STATISTICHE E DI VIGILANZA DEGLI ENTI

PREVIDENZIALI EX D.LGS. 509/1994 E D.LGS. 103/1996” di cui alla Circolare COVIP n. 172/21 del 15 gennaio 2021 (disponibile sul sito internet della COVIP).

Ciò posto, si chiede di trasmettere, entro il termine previsto dal suddetto Manuale per l’invio dei dati aggregati e disaggregati (**1° marzo corrente anno**), la suddetta relazione contenente le informazioni inerenti ai diversi profili evidenziati nell’ambito delle istruzioni predisposte (nonché la documentazione da quest’ultime richiamata), fatta eccezione per quelle di cui all’art. 2, comma 1, lettera d), del decreto 5 giugno 2012 concernenti il risultato della gestione finanziaria per l’anno di riferimento.

Tali ultime informazioni (recanti anche l’evidenza dei fattori positivi o negativi che hanno contribuito a determinare il risultato della gestione finanziaria, nonché delle iniziative assunte con riguardo agli eventi che hanno inciso negativamente), essendo strettamente connesse alla chiusura del bilancio, andranno fornite entro il termine previsto dal suddetto Manuale per l’invio delle tavole I.6, I.7, I.8, I.9 e I.10 (**31 maggio corrente anno**). In tale occasione andranno altresì trasmessi i diversi elaborati richiesti (in particolare, analisi di *asset-liability management* e reportistica impiegata ai fini del controllo della gestione finanziaria) nella loro ultima versione relativa all’anno di riferimento (ossia il 2023), laddove questi non siano ancora disponibili al momento dell’invio della relazione in questione.

Si raccomanda di rispettare la scadenza indicata e di fornire le informazioni e i documenti richiesti attenendosi alle indicazioni riportate nel file contenente le istruzioni per la predisposizione della relazione.

Quanto richiesto dovrà essere trasmesso all’indirizzo PEC protocollo@pec.covip.it, indicando nell’oggetto “Informazioni per referto anno 2023”.

Per ogni chiarimento di natura operativa potranno essere contattati gli Uffici della scrivente (dott.ssa Bravi – 0669506240, dott. Carignani – 0669506269 e dott.ssa Di Nardo – 0669506260).

La presente comunicazione e il relativo riscontro da fornire alla COVIP dovranno essere posti all’attenzione degli organi di amministrazione e di controllo; di ciò occorre dare conto in sede di trasmissione delle informazioni e dei documenti richiesti.

È utile da ultimo ricordare che la trasmissione dei dati richiamati al precedente punto 2) relativamente al 2023 dovrà avvenire secondo le modalità e la tempistica previste dal sopra citato Manuale.

Il Presidente f.f.: BALZANI

All.: c.s.