

Agli enti previdenziali di cui al Decreto lgs.
509/1994 e al Decreto lgs. 103/1996

Roma, 15/01/2021
Prot. n. 0000172/21

Trasmissione via pec

Oggetto: Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli enti previdenziali di cui al Decreto lgs. 509/1994 e al Decreto lgs. 103/1996. Emanazione e tempistica di implementazione.

Come noto, il 25 febbraio 2020 la COVIP ha avviato la procedura di pubblica consultazione sul Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli enti previdenziali di cui al Decreto lgs. 509/1994 e al Decreto lgs. 103/1996 (di seguito, Manuale), conclusasi il successivo 29 maggio.

A esito delle valutazioni condotte¹ in merito alle osservazioni di natura tecnica formulate dai diversi soggetti partecipanti alla suddetta procedura di pubblica consultazione e agli ulteriori elementi emersi in occasione dell'incontro tenutosi – anche con l'Associazione Nazionale degli Enti Previdenziali Privati (AdEPP) – in data 8 ottobre 2020, la COVIP ha adottato il Manuale il successivo 4 novembre.

Il Manuale è stato quindi sottoposto ai Ministeri del Lavoro e delle Politiche Sociali e dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 2, comma 3, del DM Lavoro del 5 giugno 2012 secondo il quale *“la COVIP, con propria deliberazione, stabilisce omogenee modalità di rilevazione per tutti i predetti Enti, funzionali all'acquisizione delle informazioni di cui al comma 1, mediante la predisposizione di apposite schede, preventivamente sottoposte al Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, da compilare a cura degli Enti medesimi”*.

Ciò premesso, si trasmette il Manuale che riporta gli schemi di segnalazione e le istruzioni di compilazione dei flussi informativi dovuti alla COVIP; esso è strutturato in Titoli, ciascuno riferito a un differente flusso segnaletico.

¹ Cfr. tavola sinottica disponibile sul sito internet della COVIP alla URL <https://www.covip.it/normativa/casse-previdenza/pubbliche-consultazioni/pubblica-consultazione-manuale>

Il Titolo I è dedicato alle segnalazioni periodiche; contiene in premessa una sintetica descrizione delle informazioni da trasmettere, i termini di trasmissione dei dati, gli schemi segnaletici contenenti le informazioni relative ad aspetti patrimoniali, finanziari ed economici a livello aggregato e di singolo strumento di investimento, le istruzioni di compilazione delle voci.

In particolare, sono richiesti dati aggregati a livello annuale con riferimento a:

- informazioni generali sull'attività istituzionale e dati riguardanti attività e passività a valori di mercato, informazioni sulla gestione degli investimenti, OICR, valuta e strumenti finanziari derivati (cfr. Tavv. da I.1 a I.5);
- attività e passività a valori contabili, utilizzo dei fondi rettificativi e rettifiche di valore, redditività della gestione immobiliare e mobiliare, redditività prospettica (cfr. Tavv. da I.6 a I.10).

Sono, inoltre, richiesti dati disaggregati a livello annuale sui singoli strumenti finanziari ovvero singoli attivi detenuti, con particolare riferimento a:

- portafoglio titoli e OICR e strumenti finanziari derivati: informazioni anagrafiche e altri dati sugli OICR, acquisti, vendite e consistenze finali (cfr. Tavv. da I.11 a I.15);
- polizze assicurative: informazioni anagrafiche, versamenti, rimborsi e consistenze finali (cfr. Tavv. I.16 e I.17);
- immobili e partecipazioni in società immobiliari: informazioni anagrafiche, acquisti, vendite e consistenze finali (cfr. Tavv. da I.18 a I.21);
- attività in deposito presso singoli depositari (cfr. Tav. I.22).

Il Titolo II riguarda le informazioni strutturali; contiene in premessa una sintetica descrizione delle informazioni da trasmettere, i termini di trasmissione dei dati, gli schemi segnaletici contenenti le informazioni anagrafiche e di struttura, le istruzioni di compilazione delle voci. In particolare, sono richieste informazioni relative alle caratteristiche anagrafiche e di struttura dell'ente previdenziale, delle gestioni patrimonialmente separate istituite ai sensi del Decreto lgs. 103/1996 da parte dell'ente previdenziale di cui al Decreto lgs. 509/1994, dei mandati di gestione e dei depositari (cfr. Tavv. da II.1 a II.4). Tali informazioni, che hanno una prima trasmissione integrale e successivi invii solo in presenza di variazioni nelle informazioni già trasmesse, sono necessarie anche per gestire in modo ordinato la raccolta degli altri flussi segnaletici.

Il Manuale è completato dalle "Tavole di dominio", che consistono in tavole nelle quali sono elencati i valori che possono assumere le variabili riportate negli schemi segnaletici, e dalle "Regole di costruzione dei codici", che indicano le regole che devono essere seguite nella costruzione dei codici utili ai fini segnaletici.

Poiché la definitiva messa a regime dell'intero impianto segnaletico richiederà uno sforzo congiunto agli enti segnalanti e alla stessa COVIP, al fine di consentire la migliore programmazione dei lavori si fornisce, di seguito, un calendario delle varie fasi di implementazione del Manuale:

- **Fase di test.** La COVIP provvederà alla selezione di un campione di enti segnalanti (cosiddetti "enti prova") che verranno coinvolti nei primi test tecnici. Gli enti partecipanti alla fase di test avranno l'occasione di partecipare alla verifica della

funzionalità del sistema, rendendo possibili per la stessa COVIP eventuali utili affinamenti al sistema. In particolare, la fase di test per gli enti prova sarà articolata come segue:

- gennaio-febbraio 2021: individuazione degli enti appartenenti al campione;
 - marzo-aprile 2021: registrazione e accreditamento sulla piattaforma INFOSTAT-COVIP degli enti appartenenti al campione; trattasi di condizione necessaria per poter operare sulla piattaforma ed essere quindi in grado di inviare i dati;
 - giugno-luglio 2021: trasmissione delle informazioni strutturali (cfr. Titolo II del Manuale);
 - agosto-settembre 2021: trasmissione delle segnalazioni periodiche (cfr. Titolo I del Manuale).
- **Fase di produzione.** Tale fase vedrà la partecipazione di tutti gli enti segnalanti e coinciderà con la messa a regime del sistema al fine di trasmettere, in via sperimentale, i dati riferiti al 2020; essa sarà articolata come segue:
 - luglio 2021: registrazione e accreditamento sulla piattaforma INFOSTAT-COVIP di tutti gli enti segnalanti;
 - agosto-settembre 2021: trasmissione delle informazioni strutturali (cfr. Titolo II del Manuale);
 - ottobre 2021: trasmissione delle segnalazioni periodiche (cfr. Titolo I del Manuale).
 - **Fase della piena operatività.** In tale fase, che decorrerà a partire dal 1 gennaio 2022, il nuovo regime segnaletico sarà pienamente operativo e sostituirà integralmente il sistema attuale di rilevazione dei dati e le attuali modalità di trasmissione. La trasmissione dei dati riferiti al 2021 avverrà quindi secondo le ordinarie scadenze previste dal Manuale ovvero 1 marzo 2022 (fanno eccezione le Tavv. da I.6 a I.10 che dovranno essere inviate entro il 31 maggio 2022).

Come riportato sopra, la prima trasmissione dei dati con il nuovo sistema, che sarà riferita all'anno 2020, avrà carattere sperimentale; ciò al fine di testare la corretta funzionalità della nuova modalità di acquisizione dei dati e di garantire il passaggio graduale dal vecchio al nuovo sistema. Per tali ragioni, nel 2021 verranno mantenuti anche gli attuali schemi segnaletici e le relative modalità di trasmissione che formeranno oggetto di apposita, successiva lettera Circolare.

* * *

La COVIP si avvarrà della piattaforma INFOSTAT-COVIP predisposta dalla Banca d'Italia per la raccolta dei dati e delle informazioni trasmesse.

A tal fine, sono state definite le “Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati” riportate nel documento allegato. Esso contiene le informazioni di carattere generale sulla compilazione dei dati, una sintetica descrizione della piattaforma INFOSTAT-COVIP nonché le modalità con le quali possono essere forniti i dati e cioè tramite inserimento manuale (il cosiddetto sistema di “data-entry”) oppure tramite trasmissione di file in formato XML; per

questi ultimi, vengono descritte le caratteristiche tecniche di struttura e le relazioni con gli schemi di segnalazione riportati nel Manuale. Per entrambe le modalità, nel documento allegato sono forniti esempi di compilazione delle tavole e spiegazioni di porzioni di file XML. Sul sito della COVIP sono inoltre forniti file XML riferiti a esempi completi.

Preliminarmente all'avvio della fase di produzione, è previsto il rilascio di un manuale utente con informazioni di maggiore dettaglio sul funzionamento della piattaforma INFOSTAT-COVIP anche ricorrendo all'ausilio di rappresentazioni grafiche.

Una volta che il sistema sarà entrato a regime, per agevolare l'attività di verifica la COVIP metterà a disposizione dei soggetti segnalanti una griglia di controlli automatici circa le coerenze logiche e andamentali dei dati trasmessi. Al riguardo, si precisa che in una prima fase i controlli automatici saranno limitati a quelli più elementari; i controlli verranno poi estesi via via nel tempo in relazione alle esigenze che emergeranno dal trattamento delle informazioni acquisite. A prescindere dai controlli automatici che verranno implementati, la COVIP si riserva comunque la facoltà di svolgere tutti gli ulteriori controlli sui dati che riterrà necessari od opportuni e, conseguentemente, di contattare l'ente segnalante per ricevere i relativi chiarimenti.

Durante tutta la fase di implementazione del nuovo sistema segnaletico, la COVIP fornirà la necessaria assistenza agli enti in indirizzo al fine di garantire un'ordinata transizione dal vecchio al nuovo sistema. Per eventuali chiarimenti o quesiti di ordine tecnico o interpretativo è possibile contattare il servizio di *helpdesk* al numero 06-69506307 o alla casella di posta elettronica servizio.segnalazioni.mv@covip.it. Tutta la documentazione inerente al nuovo sistema segnaletico verrà resa disponibile in un'apposita sezione del sito della COVIP <https://www.covip.it>.

Il Presidente: PADULA

Allegati:

- Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli enti previdenziali di cui al Decreto lgs. 509/1994 e al Decreto lgs. 103/1996.
- Modalità tecnico-operative per la trasmissione dei dati.