

Domanda 1

Siamo a chiedere cortesemente un chiarimento circa il CCNL cui fare riferimento al fine di poter completare debitamente il "Modello di partecipazione e Dichiarazione integrativa" (cfr. pagina 3 del modulo).

Risposta 1

Nella documentazione di gara non è stato indicato il CCNL in quanto trattasi di servizi di natura intellettuale. Ad ogni buon fine il CCNL a cui è possibile fare riferimento è il CCNL per i dipendenti da aziende del terziario della distribuzione e dei servizi. In caso di CCNL differente potrà indicarsi il relativo codice alfanumerico unico nello spazio accanto alla dichiarazione di cui a pag. 3, terzultimo paragrafo del fac-simile all'Allegato A) domanda di partecipazione e dichiarazione integrativa.

Domanda 2

Cogliamo altresì l'occasione per richiedere supporto con riguardo alla compilazione del DGUE: abbiamo optato per la compilazione dello stesso usando il link che porta direttamente sulla Piattaforma Maggioli, tuttavia il documento che si apre appare già compilato e non editabile. Si tratta di un nostro errore o di un'anomalia? Dobbiamo quindi necessariamente scaricare il file in formato .xml per successivamente caricarlo per il completamento su <https://dgue.maggiolicloud.it>?

Risposta 2

Si conferma che il file va scaricato nel formato "xml", e successivamente caricato su <https://dgue.maggiolicloud.it>, da dove poi si genera l'eDGUE-IT response in formato PDF.

NOTE DI RISERVATEZZA

Le informazioni contenute in questa comunicazione sono destinate alla persona alla quale sono state inviate. Nel rispetto della legge, dei regolamenti e delle normative vigenti, questa comunicazione non deve essere resa pubblica poiché potrebbe contenere informazioni di natura strettamente confidenziale. Qualsiasi persona che al di fuori del destinatario dovesse riceverla o dovesse entrarne in possesso non è autorizzata a leggerla, diffonderla, incitarla o duplicarla. Se chi legge non è il destinatario del messaggio è pregato di avvisare immediatamente il mittente e successivamente di eliminarlo. EPPI declina ogni responsabilità per l'incompletezza e l'errata trasmissione di questa comunicazione o per un ritardo nella ricezione della stessa. Per la policy sulla privacy consulta il sito www.eppi.it.



+39 06 44001



info@pec.eppi.it



Via G. B. Morgagni, 30/E
00161 Roma

| Attività | Descrizione Attività | Sub Attività | Tempi | N. | Domande | Risposte EPPi |
|---|--|--|---|----------|--|--|
| <p>A. Personalizzazione del sistema informativo e contabile e recupero delle posizioni e movimentazioni pregresse relative al patrimonio finanziario dell'ente.</p> | <p>L'attività consiste nella definizione del piano dei conti, delle regole e criteri per la registrazione contabile delle operazioni/movimenti, e valutazione dei titoli, nella definizione della reportistica ai fini della redazione civilistica del bilancio di fine esercizio ovvero dei bilanci infra annuali, set-up delle linee comunicative del servizio web-based, definizione delle procedure relative ai flussi finanziari da e verso i gestori finanziari e da e verso la banca depositaria, oltre che la definizione delle procedure in materia di sicurezza dei dati e la predisposizione del manuale operativo con indicazione delle diverse fasi gestionali dei soggetti coinvolti dei tempi di esecuzione, dei tracciati record e dei formati e canali di trasmissione dell'informativa. Nella fase di personalizzazione è ricompresa l'attività di caricamento delle singole posizioni aperte al 30/06/2025.</p> | <p>A1. Personalizzazione del sistema informativo e delle regole contabili in relazione al portafoglio aggregato ed ai sotto portafogli</p> | <p>Entro 15 giorni di calendario dalla sottoscrizione del contratto</p> | <p>1</p> | <p>Gentilmente si può chiarire cosa si intende per set-up delle linee comunicative del servizio web based? Normalmente, il setup tra gestore/banca ed il sistema di acquisizione dati avviene tramite SFTP o altre modalità criptate dei flussi trasferiti.</p> | <p>Per set-up delle linee comunicative del servizio web-based si intende l'utilizzo di uno strumento web hosted per consentire all'Ente: - il controllo dei flussi informativi collegati alla gestione finanziaria delle proprie risorse; - l'analisi dei processi di valorizzazione dei portafogli finanziari (per singolo gestore laddove presente e per portafoglio principale (main)); - la visualizzazione ed estrazione della contabilità finanziaria relativa al portafoglio principale (MAIN) corrispondenti alle singole entity contabili rilevanti e la produzione della reportistica relativa. L'Ente deve avere la possibilità di estrarre e esportare i vari report/prospetti riepilogativi nei vari formati dati compatibili con i più diffusi software di analisi gestionale e trattamento elettronico dei documenti: xls (Ms Excel), csv, pdf. L'applicativo web based deve garantire un servizio sicuro attraverso collegamenti cifrati come VPN o linee dedicate Micro servizi, integrazione con servizi di profilazione utenti. Applicazione integrabile anche con sistemi terzi. La trasmissione dei dati di interrogazione deve avvenire all'interno di canali per telecomunicazioni cifrati e protetti secondo i requisiti di sicurezza.</p> |
| | | | | <p>2</p> | <p>Gentilmente si può fornire il piano dei conti dell'Ente e/o i conti che vengono utilizzati per l'importazione e caricamento dei dati derivanti dalla contabilità titoli?</p> | <p>Si veda Allegato A_Piano dei conti 2024 nel quale sono riportati i conti attualmente utilizzati per l'importazione e caricamento dei dati derivanti dalla contabilità titoli. Si precisa che il suddetto piano dei conti è quello relativo alla contabilità generale nella quale confluiscono operazioni contabili aggregate, che invece sono analiticamente gestite e contabilizzate con la contabilità analitica predisposta dall'operatore economico.</p> |
| | | | | <p>3</p> | <p>Si chiede conferma se la gestione titoli, ai fini fiscali, è nell'ambito dell'attività istituzionale dell'Ente (e non commerciale)?</p> | <p>Si conferma che la gestione titoli, ai fini fiscali rientra nell'ambito dell'attività istituzionale dell'Ente. L'operatore economico deve provvedere alla registrazione contabile delle componenti economiche e patrimoniali riferite agli effetti fiscali a valere sul patrimonio dell'Ente sulla base delle indicazioni ricevute dall'Ente. Ciò non toglie la responsabilità dell'operatore economico della corretta contabilizzazione delle operazioni anche in relazione alla relativa fiscalità. A tal fine l'operatore economico essendo edotto del regime fiscale a cui l'Ente è sottoposto ha un dovere professionale nel verificare e riconciliare le operazioni dandone, in caso di anomalia, pronta evidenza all'Ente, che avrà il compito di approfondire la tematica e confermare la corretta gestione delle operazioni.</p> |
| | | <p>A2. Acquisizione dei dati al 30/06/2025</p> | <p>Entro 30 giorni di calendario dalla stipula del contratto</p> | <p>4</p> | <p>Si chiede conferma che per il caricamento delle singole posizioni aperte saranno fornite in formato strutturato alla data di riferimento con i relativi valori (costo storico, eventuali fondo svalutazioni, etc.) anche in formato excel?</p> | <p>Si conferma</p> |
| | | <p>B1. Ricezione dei movimenti e dei dati</p> | <p>Settimanale</p> | <p>5</p> | <p>Si chiede Numero dei rapporti intestatari e descrizione degli istituti finanziari e gestori numero dei rapporti in regime amministrato e in regime gestito?</p> | <p>L'Ente attualmente non ha mandati affidati in gestione patrimoniale. Il portafoglio è gestito prevalentemente in modo diretto dall'Ente con strumenti quotati e per circa 1/3 con strumenti non quotati ad esempio con quote di fondi di investimento alternativi. L'Ente ha un contratto di custodia ed amministrazione degli strumenti finanziari con la banca depositaria, secondo il deposito amministrato ex art. 1838 cod.civ.</p> |
| | | | | <p>6</p> | <p>Si chiede conferma che il gestore/banca procede a comunicare le movimentazioni effettuate (tramite canale diretto es. SFTP flusso criptato configurato in sede di setup) su base settimanale?</p> | <p>Il gestore/banca procede a comunicare le movimentazioni effettuate su base giornaliera.</p> |
| | | | | <p>7</p> | <p>Si chiede conferma che l'attività di cui alla lettera B) in questione, riguarda la necessità di analizzare il flusso ricevuto dal gestore/banca per individuare se vi sono nuovi strumenti finanziari quotati con ISIN che non sono stati precedentemente censiti e per gli stessi procedere alla raccolta delle informazioni per il relativo censimento (es. nel caso di obbligazioni raccogliere il piano cedolare, ratei, etc.)?</p> | <p>L'attività di cui alla lettera B) attiene alle attività di censimento di nuovi strumenti finanziari e di aggiornamento delle anagrafiche e dei parametri finanziari, incluse le quotazioni dei titoli in portafoglio.</p> |
| | | <p>B2. Censimento e mantenimento delle anagrafiche dei titoli</p> | <p>Settimanale</p> | <p>8</p> | <p>Si prega di fornire il numero medio delle operazioni mensili?</p> | <p>Considerando le operazioni relative - a titolo esemplificativo - ad acquisti, vendite, incassi cedole, incassi dividendi e relative tassazioni, mediamente le operazioni mensili sono pari a n. 80. Tale valore medio non deve essere considerato per possibili similitudini future in quanto l'operatività effettiva dipende dalle condizioni dei mercati e dagli obiettivi dell'Ente.</p> |

| Attività | Descrizione Attività | Sub Attività | Tempi | N. | Domande | Risposte EPPI |
|--|--|--|---|--|---|---|
| B. Servizio di amministrazione del patrimonio finanziario dell'ente, inclusa la gestione delle anagrafiche finanziarie dei titoli per il tramite dei principali provider (Bloomberg, Thomson-Reuters, Six Telekurs, WM-Reuters, etc.). | Il servizio di amministrazione del patrimonio finanziario ricomprende la ricezione delle operazioni in titoli e dei relativi eventi (stacco cedole, dividendi, corporate action, etc), l'inserimento nel sistema contabile del service, inserimento ed aggiornamento delle anagrafiche degli strumenti finanziari fornite dai principali data provider, la ricezione dei movimenti di conto corrente, la riconciliazione del portafoglio titoli per depositaria e per eventuale gestore, la riconciliazione dei conti correnti in euro ed in valuta accessi presso la banca depositaria (al momento l'Ente ha un conto corrente in euro ed un conto corrente in dollari) la valorizzazione periodica del portafoglio ai valori storici, di carico e di mercato. | | | 9 | Si chiede conferma che nel portafoglio ci sono solo strumenti quotati con un ISIN (e quindi non vi sono strumenti non quotati)? | Si veda Allegato 1 "Portafoglio Titoli Aggregato EPPI Al 30 novembre 2024" del Capitolato tecnico nel quale è riportato l'elenco di tutti gli strumenti finanziari presenti in portafoglio, con l'indicazione degli ISIN. Il portafoglio è costituito anche da fondi FIA non quotati come richiamato al precedente punto 5. |
| | | B3. Esecuzione dei controlli | Settimanale | 10 | Si chiede conferma che tale attività di cui al punto B) riguarda il solo aggiornamento anagrafico (e non anche la generazione delle scritture contabili di cui al punto C) successivo)? | L'attività di cui al punto B) riguarda tutto il servizio di amministrazione del patrimonio finanziario e non solo l'aggiornamento anagrafico, così come puntualmente descritto nel capitolato tecnico. |
| | | | | 11 | Si chiede di indicare se vi è già un template con l'evidenza dei controlli svolti per l'attività di aggiornamento anagrafiche di cui al punto B) oppure ciò è lasciato alla discrezionalità del fornitore? | Preliminariamente si precisa che così come indicato al punto 10 le attività di controllo non riguardano esclusivamente le anagrafiche ma si riferiscono a tutte quelle attività funzionali ad una corretta contabilizzazione. A mero titolo esemplificativo e non esaustivo, la riconciliazione con il dossier titoli, le riconciliazioni con i saldi bancari, la verifica dei prezzi di mercato utilizzati per la valorizzazione del portafoglio, la riconciliazione dei valori di carico, storici e di mercato, oltre a specifiche procedure automatiche di verifica della base dati anagrafica al fine di monitorare la coerenza delle nuove acquisizioni nonché il relativo aggiornamento. In merito alla gestione dei dati le procedure di controllo devono assicurare per ogni informazione e per ogni tipologia di anagrafica se l'assenza del dato è BLOCCANTE ('errore' -> il caricamento viene bloccato), SIGNIFICATIVA ('segnalazione' -> è richiesta conferma all'utente per proseguire con il caricamento) o NON SIGNIFICATIVA. Pertanto ciascuna attività di controllo ha una specifica modalità di rendicontazione che sarà condivisa con l'Ente. In conclusione il sistema di controllo deve assicurare la completezza e la correttezza dei dati acquisiti. |
| | | B4. Valorizzazione del portafoglio main e dei sotto portafogli | Mensile/trimestrale/annuale | 12 | Si chiede di fornire per ogni gestore il numero dei sotto-portafoglio con relativa valuta? | Per quanto riguarda la valorizzazione del portafoglio, l'Ente dispone sia della valorizzazione aggregata del portafoglio sia della valorizzazione delle singole asset class e dei singoli strumenti finanziari. Gli strumenti finanziari in valuta diversa dall'euro sono indicati nell'Allegato 1 "Portafoglio Titoli Aggregato EPPI Al 30 novembre 2024" del Capitolato tecnico. |
| | | | | 13 | Si chiede conferma che i conti correnti utilizzati per l'attività di gestione titoli siano dedicati esclusivamente per tale attività? | Si conferma |
| | | 14 | In caso di assenza di quotazione e/o titoli non quotati, si chiede conferma che gli stessi saranno forniti dall'Ente? | Fermo restando che l'operatore economico dovrà assicurare idonee fonti per il reperimento dei prezzi e dei cambi, i NAV e/o i prezzi di eventuali titoli non quotati saranno resi disponibili dall'Ente. | | |
| C. Gestione della contabilità dell'Ente secondo criteri civilistici. | Il servizio include le seguenti attività a titolo esemplificativo e non esaustivo: contabilizzazione di dettaglio delle movimentazioni finanziarie collegate alla valorizzazione periodica del patrimonio finanziario dell'EPPI, produzione ed evidenza per dati aggregati e analitici del/i saldo/saldi della gestione finanziaria e comunicazione telematica degli stessi all'Ente per l'integrazione nella propria contabilità generale, produzione ed estrazione del bilancio della gestione finanziaria dell'EPPI (stato patrimoniale e conto economico) secondo schemi standard o riclassificazioni personalizzate, elaborazione dei dati contabili presenti nel sistema informativo del service amministrativo per la produzione e tenuta del sezionale finanziario e del libro giornale dell'EPPI, supporto nella produzione di dati/tabelle relative al patrimonio finanziario dell'EPPI per la redazione della nota integrativa e della relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio annuale e trimestrale. | C1. Trasmissione delle prime note contabili ed esecuzione dei controlli post registrazione contabile | Mensile | 15 | Possibilità di conoscere il sistema di contabilità generale/ERP utilizzato dall'Ente e se verrà dato accesso all'affidatario del servizio? | Non è previsto attualmente l'accesso al software di contabilità. L'operatore economico fornisce mensilmente la prima nota generale riepilogativa delle operazioni avvenute nel mese precedente e della valorizzazione mensile del portafoglio. La prima nota viene trasmessa all'Ente in formato xls, con evidenza dei conti dare e avere, della relativa descrizione e importo, e la stessa viene registrata dall'Ente nel proprio sistema di contabilità. |
| | | | | 16 | Si chiede conferma che l'attività di importazione delle scritture contabili predisposte dal fornitore siano svolte dall'Ente? Oppure il fornitore deve occuparsi anche della relativa importazione e registrazione massiva delle scritture contabile riferite ai titoli sull'ERP dell'Ente secondo template definito? | Si veda risposta alla domanda n. 15 |
| | | C2. Elaborazione e stampa in formato elettronico dei documenti contabili | Mensile/trimestrale/annuale | 17 | A) L'Ente ha attivato uno specifico sezionale del libro giornale per la contabilizzazione dei titoli? B) Oppure procede ad importare nel proprio ERP le scritture contabili predisposte dal fornitore? | L'operatore economico è tenuto a trasmettere il libro giornale della contabilità analitica. |
| | | | | 18 | Qualora l'Ente abbia adottato la soluzione di un sezionale del libro giornale per la contabilizzazione dei titoli, si chiede di fornire esempio di bilancio di verifica del sezionale? | Si veda Allegato B_Bilancio di verifica contabilità analitica |
| | | | | 19 | Si chiede di fornire esempi di schemi/riclassificazioni adottati dall'Ente che il Fornitore debba procedere a generare? | Si precisa quanto già riportato nell'Allegato B del modello facsimile offerta tecnica dei documenti di gara nel quale l'offerente dovrà predisporre esempi di reportistica per le diverse fasi del processo amministrativo e contabile oltre che dei principi e regole di valutazione del portafoglio". Sicché è l'operatore economico che deve presentare all'Ente propri esempi di schemi/riclassificazioni che intenderà proporre per l'espletamento del servizio. |

| Attività | Descrizion Attività | Sub Attività | Tempi | N. | Domande | Risposte EPPI | |
|---|--|--|--|----|---|---|--|
| | | C3. Trasmissione delle prime note contabili in relazione alle operazioni di rettifica e di assestamento per la valorizzazione contabile del portafoglio main e dei sotto portafogli. Redazione della nota integrativa e della relazione sulla gestione per la parte relativa all'analisi della movimentazione e della valorizzazione | Mensile/trimestrale/annuale | 20 | Si chiede conferma che la generazione dell'adeguamento dei valori contabili ai valori di mercato debba essere effettuata anche su base mensile ? | Le prime note contabili in relazione alle operazioni di rettifica e di assestamento per la valorizzazione del portafoglio sono effettuate su base mensile. | |
| | | | | 21 | Si chiede di indicare le tempistiche di elaborazione delle attività mensili (ferma restando la disponibilità dei dati forniti dalla banca depositaria/gestore). | Le prime note contabili mensili devono essere inviate all'Ente entro il 15 del mese successivo a quello di riferimento. | |
| D. Sistema web based di interrogazione dei dati finanziari e dei singoli movimenti contabili. | Il sistema web based sarà rappresentato da un applicativo software, popolato ed aggiornato dal service, che consentirà all'EPPI di consultare ed estrarre i dati e le informazioni in relazione alle singole operazioni/movimenti ovvero per diversi livelli di aggregazione parametrizzabili su richiesta dell'EPPI (esempio per classe di attivo, per rating, per duration, per scadenza, per valuta, per area geografica, etc). Così come sarà possibile consultare i singoli movimenti contabili ed il bilancio di verifica. | D1. Interrogazione dei dati finanziari e dei singoli movimenti contabili | Settimanale/Mensile | 22 | Si chiede conferma che come applicativo web base può essere utilizzato anche l'applicativo Sharepoint di Microsoft o altri strumenti simili di condivisione strutturata dei documenti ed archivi? | Si precisa quanto già riportato nell'Allegato B del modello facsimile offerta tecnica dei documenti di gara nel quale "L'offerente dovrà illustrare le caratteristiche tecniche, di funzionalità e di sicurezza e riservatezza del sistema informatico. In merito alla descrizione delle sue funzionalità dovrà indicare le principali riferite alla gestione delle posizioni e del portafoglio e quelle della gestione contabile". Pertanto è l'operatore economico che deve illustrare le caratteristiche tecniche del sistema informatico utilizzato. | |
| | | | | 22 | Si chiede gentilmente di fornire esempi di reportistica richiesta per i diversi livelli di aggregazione parametrizzabili, quali disponibili (esempio per classe di attivo, per rating, per duration, per scadenza, per valuta, per area geografica, etc) ? | Si precisa quanto già riportato nell'Allegato B del modello facsimile offerta tecnica dei documenti di gara nel quale "L'offerente dovrà predisporre esempi di reportistica per le diverse fasi del processo amministrativo e contabile oltre che dei principi e regole di valutazione del portafoglio". Sicché è l'operatore economico che deve presentare all'Ente propri esempi di reportistica per i diversi livelli di aggregazione parametrizzabili, che intenderà proporre per l'espletamento del servizio. | |
| | | D2. Procedure di backup differenziale | Giornaliero | | | | |
| | | D3. Procedure di backup completo | Quindicinale | | | | |
| | | D4. Procedure di disaster recovery e business continuity | Trimestrale | | | | |
| E. Supporto operativo in sede | al fine di consentire la corretta, completa e puntuale esecuzione del servizio dovrà essere garantita, a richiesta dell'EPPI, la presenza di un operatore del service al fine di assistere l'Ente nelle procedure di caricamento automatizzato dei dati e nelle attività di verifica e di controllo dei revisori contabili ovvero di altri organismi di vigilanza. | E1. Giornate di presenza in sede | A richiesta | 23 | Si potrebbe chiedere una stima delle giornate su base mensile dei giorni di presenza in sede dell'Ente ? | Si precisa quanto già riportato nell'Allegato B del modello facsimile offerta tecnica dei documenti di gara al punto E nel quale "L'offerente dovrà indicare il numero di giornate uomo per l'espletamento del servizio in oggetto per l'intera durata del contratto". | |
| F. Reportistica gestionale | In relazione al servizio di reportistica dovranno essere predisposti in via esemplificativa ma non esaustiva i seguenti report contabili e gestionali di dettaglio e per singolo portafoglio eventualmente gestito da terzi oltre che per il portafoglio completo (gestione diretta ed eventualmente in delega) sia per i titoli iscritti tra le immobilizzazioni sia tra quelli dell'attivo circolante: valorizzazione ai prezzi storici, di carico e di mercato, calcolo del capitale medio investito per singolo titolo e per i conti correnti, rendimenti ai prezzi storici, rendimenti ai prezzi di carico, rendimenti ai prezzi di mercato, operazioni di chiusura e determinazione plus e minus da valutazione, report compravendite e determinazione plus e minus da negoziazione, ratei cedolari con evidenza in chiaro della convenzione di calcolo, scarti di emissione e di negoziazione con evidenza in chiaro della convenzione di calcolo, report riclassificati per COVIP, report riclassificati per Commissioni Parlamentare di Controllo degli enti di previdenza, report Ministero del Lavoro, report di controllo conti correnti e depositari, etc.. | F1. Report per le diverse fasi del processo amministrativo e contabile | Settimanale/Mensile/trimestrale /Annuale | 24 | Cosa si intende per report riclassificati per COVIP, report riclassificati per Commissioni Parlamentare di Controllo degli enti di previdenza, report Ministero del Lavoro quali sono le informazioni che dovrebbero essere comunicate? Sarebbe possibile fornire esempi di tale reportistica ? | L'Ente predisporre periodicamente delle specifiche riclassificazioni dei dati in base alle richieste delle autorità di vigilanza, quali Covip, Corte dei Conti, Commissione parlamentare di controllo e Ministero del Lavoro. Per quanto riguarda la rendicontazione per la Covip si rimanda al Manuale delle segnalazioni statistiche e di vigilanza degli Enti previdenziali ex D.lgs 509/94 e D.lgs 103/96 di cui alla Circolare Covip n. 172/21 del 15 gennaio 2021, consultabile al seguente indirizzo: https://www.covip.it/per-gli-operatori/casse-di-previdenza/segna-lazioni-di-vigilanza-e-statistiche Mentre per le altre autorità di vigilanza, le richieste sono formulate di volta in volta. | |

ALLEGATI:

- Allegato A_Piano dei conti 2024

- Allegato B_Bilancio di verifica contabilità analitica