

ALLEGATO 2

Politica delle informazioni statistiche – Indicazioni sul contenuto

Le imprese considerano le seguenti indicazioni, aggiuntive rispetto a quanto previsto nell'art.5 del Regolamento, sul contenuto della politica delle informazioni statistiche, da applicare tenuto conto dei criteri di proporzionalità, basati sulla natura, portata e complessità dell'attività dell'impresa.

La politica, tra l'altro, descrive:

- gli obiettivi del sistema di gestione dei dati, finalizzati ad assicurare il tracciamento tempestivo di tutte le operazioni aziendali e dei fatti di gestione; sono assicurate nel continuo l'integrità, completezza, correttezza e disponibilità delle informazioni nonché l'efficienza delle procedure di segnalazione dei dati e delle informazioni all'IVASS;
- un sistema di registrazione e *reporting* che consenta di produrre informazioni tempestive e di qualità elevata per l'autorità di vigilanza e per il mercato; in caso di acquisizione o incorporazione di soggetti esterni, la *due diligence* comprende la valutazione dell'impatto dell'operazione sulle procedure di gestione e aggregazione dei dati;
- i ruoli e le funzioni nel trattamento del dato aziendale, con l'attribuzione di responsabilità a soggetti o funzioni aziendali univocamente identificabili (*accountability*); in particolare:
 - l'organo amministrativo approva i processi di qualità e trattamento del dato statistico e riceve una informativa almeno annuale circa la conformità dell'operatività aziendale alla presente politica e sull'adeguatezza della politica e delle risorse per una gestione efficiente della produzione e trasmissione all'IVASS dei dati e delle informazioni a fini statistici;
 - l'organo con funzione di gestione o, su sua delega, le funzioni responsabili della qualità del dato statistico, assicurano la completezza, l'adeguatezza (in termini di efficacia ed efficienza) e l'affidabilità dei processi di trattamento dei dati statistici;
 - le funzioni coinvolte nell'utilizzo e nel trattamento a fini operativi e gestionali delle informazioni aziendali promuovono, di norma con cadenza annuale, le opportune iniziative informatiche, verificandone la coerenza con le esigenze di trattamento del dato espresse dalle linee di *business* e tenuto conto delle strategie aziendali;
 - la revisione interna ha compiti di *assurance* e verifica a campione sulla coerenza del dato statistico con le operazioni archiviate nei sistemi gestionali;
 - il referente unico per le comunicazioni a contenuto statistico all'IVASS, cui l'Istituto fa capo per tutti gli adempimenti di natura statistica, è il destinatario di istruzioni riguardanti il contenuto e la compilazione delle rilevazioni dei dati nonché, qualora necessario, può essere convocato presso l'IVASS per riunioni a carattere tecnico;
- l'elenco delle fonti e delle principali procedure di aggregazione e trasformazione del dato statistico, con indicazione delle metodologie di valutazione adottate; le procedure di estrazione dei dati, di trasformazione, controllo e caricamento negli archivi accentrati e le

funzioni di sfruttamento dei dati sono documentate; inoltre, sono previste le circostanze in cui è ammessa l'immissione o la rettifica manuale di dati aziendali;

- il livello di granularità per la conservazione dei dati statistici, adeguato a consentire le diverse analisi e aggregazioni richieste dalle procedure di sfruttamento e di *reporting* all'interno dell'impresa, all'autorità di vigilanza e al mercato;
- le misure atte a garantire e a misurare la qualità del dato, ad esempio, attraverso *key quality indicator* riportati periodicamente agli utenti di *business*, alle funzioni di controllo e all'organo con funzione di gestione; i processi di acquisizione di dati da *information provider* esterni sono documentati e presidiati;
- per le imprese che comunicano dati di gruppo, le procedure di acquisizione dei dati dalle controllate e da ogni altra dipendenza nonché i controlli per assicurare l'integrazione tra le informazioni provenienti da tutte le componenti del gruppo; la politica delle informazioni statistiche delle singole imprese è coerente con quella di gruppo;
- le procedure di valutazione, almeno annuali, sulle prestazioni del sistema di trattamento del dato statistico rispetto alle strategie e agli obiettivi fissati, in termini di rapporto costi / benefici, orientate all'individuazione degli opportuni interventi e iniziative di miglioramento dell'efficacia ed adeguatezza del sistema, inclusa la revisione della presente politica, ove necessaria.