

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO PREVINDAPI CHIUSO IL 31.12.2023

Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione, riunitosi il 27 marzo 2024, ha approvato il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023 e ha consegnato al Collegio copia dello stesso, unitamente agli allegati.

Il Fondo nel corso del 2023 si è trovato a dover far fronte a importanti cambiamenti organizzativi: in primis la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, eletto dall'Assemblea dei Soci, avvenuta il 19 settembre 2023, unitamente alla nomina del nuovo Collegio dei Revisori.

Il nuovo Consiglio appena nominato, preso atto della situazione in essere riferita al Direttore Generale e dell'urgenza di addivenire celermente all'individuazione di una figura professionale competente e in possesso dei requisiti previsti dalla normativa, in attesa di completare il processo di selezione in corso, ha temporaneamente nominato in data 11/10/2023 quale Direttore Generale *ad Interim*, il Vice Presidente.

Il processo di selezione si è poi concluso nel mese di novembre 2023 con l'assunzione del nuovo Direttore, Dirigente, a far data dal 15 gennaio 2024, che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14/12/2023, verificato il possesso di tutti i requisiti di professionalità e onorabilità previsti dal decreto D.M. 108/2020, ha nominato Direttore Generale del Fondo.

Sempre nel corso del 2023 si sono registrati ritardi nel completamento delle complesse attività di set-up del gestionale in outsourcing con il provider OneWelf per l'adeguamento del software, necessarie al completamento della corretta migrazione del nostro database.

Anche questa situazione è stata affrontata dal nuovo Consiglio di Amministrazione, ridefinendo con OneWelf un nuovo timetable per la conclusione di tutte le attività di set-up e partenza della nuova gestione in outsourcing, che è stata definita per l'estate 2024.

Nel corso del 2023 si è stabilizzato, in linea con gli ultimi anni, l'andamento delle richieste di prestazioni da parte degli iscritti al Fondo con il solo incremento delle richieste di RITA, portando a un aumento del lavoro interno.

Sono state consolidate le attività conseguenti all'introduzione delle disposizioni derivanti dalla normativa europea IORP2 e dalle relative disposizioni della Covip – Commissione di vigilanza sui fondi pensione – anche grazie alle attività di valutazione e monitoraggio svolte dalle Funzioni fondamentali Revisione Interna e gestione del rischio.

Il Bilancio consuntivo al 31.12.2023, che il Consiglio di Amministrazione sottopone al vostro esame per l'approvazione, presenta le seguenti risultanze di sintesi (in unità di euro):



| STATO PATRIMONIALE | 2023 – valori in<br>Euro | 2023 – valori in<br>Euro |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| ATTIVITA'          | 5.067.668,37             |                          |
| PASSIVITA'         |                          | 5.018.837,08             |
| AVANZO DI GESTIONE |                          | 48.831,29                |
| Totale             | 5.067.668,37             | 5.067.668,37             |

|  |               |         |
|--|---------------|---------|
| FONDO DISPONIBILE  | al 31/12/2022 | 115.423 |
| FONDO DISPONIBILE (comprensivo di<br>Avanzo di gestione) | al 31/12/2023 | 164.254 |
| Differenza   |               | 48.831  |

| CONTO ECONOMICO    | Euro       | Euro       |
|--------------------|------------|------------|
| RISORSE            |            | 549.579,50 |
| SPESE              | 500.748,21 |            |
| AVANZO DI GESTIONE | 48.831,29  |            |
| Totale             | 549.579,50 | 549.579,50 |

| FLUSSI FINANZIARI   |   |   |  |      |  |                     |                         |                           |
|---|---|---|--|------|--|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| Premi trasferiti al Gestore   | Posizioni acquisite da altri Fondi pensione | Posizioni entrate in Conv. 820001/4 per costituzione RITA | Posizioni liquidate da Conv. 820001/4 RITA | Anno | Posizioni trasferite ad altri Fondi pensione | Posizioni liquidate | Anticipazioni liquidate | Trasformazioni in Rendite |
| 22.480.677,20   | 1.311.712,32                                | 5.247.562,69  | 4.020.332,75                               | 2022 | 3.686.962,99                                 | 12.784.179,79       | 2.310.151,85            | 4.341.425,51              |
| 22.357.414,23   | 1.452.520,11                                | 7.395.651,58  | 6.281.319,39                               | 2023 | 5.870.861,48                                 | 14.743.065,09       | 3.516.353,91            | 2.887.284,62              |
| FONDO ASSICURATIVO: TOTALE RISERVE MATEMATICHE CONSOLIDATE (CONV. N. 8200/P e Appendici n.820002/820003 / 820001/820004)                              |   |   |  |      |  |                     |                         |                           |
| Consolidate a inizio anno   |   |   |  |      |  | 2022                | 2023                    |                           |
| Riserve matematiche in entrata di assicurati e nuovi ingressi in corso d'anno   |   |   |  |      |  | 333.327.573,16      | 336.506.986,91          |                           |
| Capitali liquidati nel corso dell'anno  |   |   |  |      |  | 28.632.971,21       | 30.796.988,73           |                           |
| Accrescimento finanziario   |   |   |  |      |  | 32.086.528,17       | 40.687.828,74           |                           |
| TOTALE RISERVE MATEMATICHE a fine anno - al netto dell'Imposta Sostitutiva di € 927.077,23 (€ 1.000.462,03 nel 2022) e delle                          |   |   |  |      |  | 6.632.970,71        | 6.580.219,81            |                           |
| trattenute di € 223.525,65 (€ 225.744,18 nel 2022), di cui € 166.525,65 per la trattenuta dello 0,05% sulla rivalutazione (€ 168.544,08 nel 2022) e   |   |   |  |      |  | 336.506.986,91      | 333.196.366,71          |                           |
| € 57.000,00 (€ 40x1425 dormienti) per la trattenuta per la quota di partecipazione alle Spese di gestione (€ 57.200,00 nel 2022 € 40x1.430 dormienti) |   |   |  |      |  |                     |                         |                           |

Il Consiglio di Amministrazione nella relazione al Bilancio Consuntivo ha illustrato l'andamento della gestione del Fondo ed ha fornito tutte le informazioni relative alla rappresentazione della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha effettuato le verifiche periodiche previste dalla normativa di legge. Ha partecipato alle riunioni degli Organi Sociali ed è stato periodicamente informato sull'andamento della gestione. Del lavoro svolto si trova riscontro nei verbali periodici riportati nell'apposito libro.

Mediante l'ottenimento d'informazioni e documentazione dai responsabili delle funzioni e dall'esame della documentazione trasmessa, il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In particolare,

ha vigilato sulla coerenza e compatibilità dell'attività del Fondo con il suo scopo previdenziale e le relative disposizioni di legge.

Anche per il 2023 la struttura del Fondo è stata impegnata nelle attività di adeguamento alle disposizioni emanate dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione (COVIP), in materia di segnalazioni statistiche, che prevedono segnalazioni trimestrali e annuali aggregate e disaggregate relative all'andamento delle iscrizioni, alla movimentazione dei flussi contributivi, all'analisi delle richieste di prestazioni degli iscritti e alle informazioni sulla gestione e il bilancio del Fondo.

Sono proseguite nel corso del 2023 le attività legate agli adempimenti derivanti dalle disposizioni COVIP in materia di adeguamento alle direttive IORP 2, che hanno riguardato in particolare l'adeguamento dello Statuto e la predisposizione del sito web – area riservata, in ottemperanza al principio della trasparenza.

La funzione di “gestione dei rischi” e la funzione di “revisione interna”, quest'ultima oggetto di apposita relazione annuale, hanno vigilato e svolto i controlli periodici per verificare che il Fondo operi nell'esclusivo interesse degli aderenti e nel rispetto della normativa vigente e delle previsioni stabilite nello Statuto, nei regolamenti e nei contratti.

Il Collegio, nel corso dell'attività di controllo contabile, seppur iniziata dopo la nomina del 19.9.2023, ha avuto modo di effettuare i controlli nelle verificare di rito.

Nel corso del suo mandato, questo Collegio, nell'adempimento puntuale dei propri doveri e con lo spirito di massima collaborazione, ha avuto modo di formulare proposte e di manifestare suggerimenti atti a migliorare la gestione in genere oltre che ad aumentare la chiarezza nelle relazioni con i terzi e soprattutto nei rapporti con Allianz per la gestione dei fondi e della relativa rendita. Gli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle previsioni effettuate dagli amministratori, fanno ritenere che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un giudizio professionale favorevole da parte del Collegio dei Revisori.

Il Bilancio di esercizio al 31.12.2023 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-patrimoniale del Fondo sulla base della normativa di riferimento per i fondi di previdenza preesistenti.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità dell'attività. Laddove opportuno è stato adottato, indicandolo, il criterio della prevalenza della sostanza rispetto alla forma. Le immobilizzazioni sono iscritte in Bilancio al costo di acquisto, i crediti al presumibile valore di realizzo, i debiti al loro valore nominale. I ricavi, i costi, gli interessi e i proventi sono stati determinati e contabilizzati in base al principio della competenza economica. Le

disponibilità liquide sono rappresentate dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa iscritte al valore nominale.

Detto quanto sopra, è ragionevole ritenere che non ci siano rischi connessi alla continuità dell'attività del Fondo.

Tutto ciò considerato, questo Collegio dà atto che, dalla attività di vigilanza esercitata, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità meritevoli di menzione ed esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e si associa alla proposta di destinare l'avanzo di gestione di € 48.831,29 al "fondo disponibile" iscritto nel passivo dello stato patrimoniale che, di conseguenza, aumenterà da € 115.423 ad € 164.254.

Roma, 15.04.2024

Il Collegio dei Revisori

*Stefano Mendogni - Presidente*

*Sara Signa*

*Giovanni Battista Dell'Amico*

*Franco Grieco*