

**FONDOPOSTE**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI**  
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023**  
**FONDOPOSTE**

Spettabile Assemblea,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Collegio dei Sindaci ha svolto l'attività di vigilanza prevista dallo Statuto e dalle norme di legge, ispirandosi alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

La revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010 e s.m.i., è svolta dalla società KPMG S.p.A. alla quale l'Assemblea dei Delegati del 20 aprile 2023 ha conferito l'incarico per il triennio 2023 - 2025; il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 29 maggio 2020, ha deliberato di affidare la responsabilità della funzione di Gestione dei rischi a Deloitte Risk Advisory S.r.l. e la funzione di Revisione Interna a Ellegi Consulenza S.p.A.; entrambi gli incarichi delle funzioni fondamentali avevano durata triennale e sono stati rinnovati per un ulteriore triennio rispettivamente in data 15 febbraio 2023 per la Funzione di Gestione Rischi e in data 1 aprile 2023 per la Funzione di Revisione Interna.

Il Collegio dà atto di essere stato nominato nell'attuale composizione, per il triennio 2023-2025, dall'Assemblea dei Delegati tenutasi in data 20 aprile 2023.

Attività di vigilanza

Il Collegio dei Sindaci ha operato in virtù degli artt. 23 e seguenti dello Statuto di Fondoposte e dei principi espressamente enunciati dalla Direttiva Iorp II e dalla direttiva Covip del 29 luglio 2020 collaborando e supervisionando le attività della Società di revisione Legale dei Conti, della Funzione di Revisione Interna e della Funzione di Gestione Rischio e, in continuità con l'attività e le scelte operate dal precedente mandato, ha proseguito con un flusso informativo tra le varie funzioni al fine di garantire una efficiente ed efficace attuazione del sistema dei controlli interni del Fondo in conformità della normativa tempo per tempo vigente.

Pertanto, nello svolgimento dei compiti istituzionali attribuiti, il Collegio dei Sindaci ha:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, delle indicazioni della Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo-contabile e sul suo funzionamento;
- partecipato all'Assemblea dei Delegati del 20 luglio 2023 e a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione, constatandone il regolare svolgimento nel rispetto delle norme di legge e statutarie nonché la correttezza dei processi decisionali;
- ricevuto dagli amministratori e dal Direttore del Fondo adeguate informazioni sull'attività svolta, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo realizzate nell'esercizio;
- tenuto riunioni periodiche (in particolare, nella presente composizione, n. 3 nel 2023 e n. 2 nel 2024, sino alla redazione della presente Relazione) per espletare le opportune verifiche, approfondendo le tematiche oggetto di attenzione, sia tramite analisi documentale che tramite raccolta e scambio di informazioni con il Direttore del Fondo, i responsabili delle funzioni fondamentali, gestione dei rischi e revisione interna, i responsabili del service amministrativo e della società di revisione legale;
- acquisito aggiornamenti sull'attività svolta dalla funzione di revisione interna, il cui piano annuale di audit è stato preliminarmente condiviso e la cui attività è stata valutata nel *continuum*, che ha emesso, in data 15 marzo 2024, la relazione annuale sulle risultanze delle attività di audit, da cui emerge una valutazione “*Soddisfacente*” del sistema dei controlli interni;
- verificato la conformità alla legge e allo Statuto del Fondo delle operazioni poste in essere e che le stesse non abbiano compromesso l'integrità del patrimonio di Fondoposte;
- acquisito le relazioni previste nell'ambito del processo di reporting agli organi di gestione e controllo;

- vigilato sugli adempimenti degli obblighi in materia di privacy e in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- monitorato il processo di gestione, registrazione e conservazione dei reclami pervenuti al Fondo, svolgendo specifici approfondimenti a fronte delle diverse casistiche;
- monitorato l'adeguamento alle disposizioni normative intervenute in materia di segnalazione per le condotte illecite – c.d. “Whistleblowing”;
- monitorato le azioni intraprese dal Fondo in ottemperanza alle misure di contenimento dell'epidemia da Covid 19 emanate dalle Autorità italiane fino al termine dello stato di emergenza.

Inoltre, il Collegio dei Sindaci non ha:

- riscontrato né ricevuto indicazioni dal Consiglio di Amministrazione o dalla Società di revisione in merito all'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi;
- rilasciato pareri richiesti da disposizioni di legge;
- ricevuto denunce ex art. 2408 del codice civile.

Come ampiamente riportato nella Relazione del Consiglio di amministrazione sulla Gestione, nel corso del periodo è stata deliberata la risoluzione anticipata del contratto per l'affidamento dei servizi amministrativi e contabili sottoscritto con Accenture Financial Advanced Solutions & Technology S.r.l. (di seguito “Afast”) a far data dal 31/03/2024. A seguito di una procedura di selezione, l'organo di amministrazione ha deliberato l'affidamento del servizio al nuovo service amministrativo Previnet Spa (a far data dal 01/04/2024) e ha sottoscritto sia con Afast che con Previnet specifici accordi per garantire la migrazione dei flussi di dati dal fornitore uscente Afast al nuovo fornitore individuato Previnet. È stato affidato a Deloitte Risk Advisory l'incarico di supportare il Fondo nella gestione del progetto di migrazione al fine di gestire, monitorare e mitigare i rischi connessi a tale attività. È stato inoltre richiesto a Ellegi Consulenza, incaricata della funzione di Revisione Interna, di effettuare una verifica straordinaria inerente le analisi dei dati oggetto di migrazione. Il Collegio dei Sindaci

ha monitorato la correttezza del processo di decisione e di gestione relativo al cambio del service amministrativo e contabile.

Dallo svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, e dalle informazioni acquisite in merito alle risultanze dei controlli di competenza della funzione Revisione Interna e della Società di Revisione legale dei conti non sono emerse osservazioni di rilievo, né ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

#### Bilancio d'esercizio

Il Collegio dei Sindaci ha ricevuto in data 25 marzo 2024 il progetto di bilancio, comprensivo della Nota Integrativa al 31 dicembre 2023, unitamente alla Relazione sulla gestione, approvati dal Consiglio di amministrazione in pari data.

Il Bilancio d'esercizio è redatto all'unità di euro ed espone una variazione in aumento dell'attivo netto destinato alle prestazioni di complessivi € 245.924.119.

Il Collegio dei Sindaci ha esaminato il Bilancio d'esercizio e la Relazione sulla gestione che sono stati redatti in conformità alle disposizioni contenute nella Deliberazione del 17 giugno 1998 e s.m.i. emanata dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione in relazione ai criteri di formazione del bilancio dei fondi pensione.

Il Bilancio è corredato dell'Allegato "Informativa sulla sostenibilità", nel quale sono fornite le informazioni periodiche sul comparto garantito che promuove caratteristiche ambientali o sociali, ai sensi dell'art. 50 del regolamento (UE) 2022/1288.

Il Collegio dei Sindaci, non essendo allo stesso demandata la revisione legale, ha vigilato sull'impostazione complessiva del Bilancio al 31 dicembre 2023, sulla sua generale conformità alla legge ed alle norme imposte dall'organo di vigilanza per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire; ha altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e non ha osservazioni al riguardo.

La Società di Revisione, a seguito delle anticipazioni sui risultati delle attività di verifica previste nel piano di revisione rilasciate nel corso dell'incontro con il Collegio

dei Sindaci in data 19 marzo 2024, ha emesso, in data 8 aprile 2024, la Relazione redatta ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010 in cui attesta che:

- il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Fondoposte al 31 dicembre 2023 e della variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità ai provvedimenti emanati da Covip che ne disciplinano i criteri di redazione;
- la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Fondoposte al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità ai provvedimenti emanati da Covip.

\*\*\*\*\*

Sulla base di quanto precede e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio dei Sindaci e riscontrato dai controlli periodici svolti, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla Società di Revisione, si ritiene che non sussistano elementi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e presentato all'Assemblea.

La presente Relazione è stata approvata all'unanimità ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede di Fondoposte.

Roma, 8 aprile 2024

**Il Presidente del  
Collegio dei Sindaci**  
Carlo Sauve  
