

FONDOPOSTE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Spettabile Assemblea,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 30 giugno 2020 ha conferito l'incarico per il triennio 2020 - 2022; 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 hanno durata di un triennio con decorrenza dal 3 giugno 2020.

Il Collegio dà atto di essere stato nominato nell'attuale composizione, per il triennio 2020-2022, dall'Assemblea dei Delegati tenutasi in data 30/09/2020.

Attività di vigilanza

Il Collegio dei Sindaci, ha operato in continuità con il precedente organo di controllo i cui membri sono stati confermati nell'attuale Collegio in numero di tre su quattro componenti, traendo utilità dalla consolidata conoscenza maturata in merito al Fondo per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni, delle problematiche del Fondo e dei sistemi di controllo attivi, rileva che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è



stata attuata rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

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 alle Assemblee dei Delegati del 30/06/2020 e del 30/09/2020, nella precedente composizione del Collegio, e del 14/12/2020 e del 08/04/2021 nell'attuale composizione, 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 poste in essere nell'esercizio;
- tenuto riunioni periodiche (n. 7 nel 2020, di cui 4 nella precedente composizione, e n. 3 nel 2021, sino alla redazione della presente Relazione) per espletare le opportune verifiche, approfondendo le tematiche oggetto di attenzione, sia tramite analisi documentale, sia tramite raccolta e scambio di informazioni con il Direttore del Fondo, i responsabili delle funzioni, i responsabili del *Service* amministrativo, della Società incaricata della Revisione Interna e della Società di Revisione. Di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali approvati all'unanimità;
- 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 il processo di adeguamento alle disposizioni di recepimento della direttiva IORP II (2016/2341), per il quale si rinvia a quanto indicato al par. 2.3 della Relazione sulla Gestione, in cui si evidenzia, tra l'altro, la scelta del Fondo di

esternalizzare sia la funzione "Revisione interna" sia la funzione "Gestione dei Rischi";

- monitorato le azioni intraprese dal Fondo in ottemperanza alle misure di contenimento dell'epidemia da Covid 19 emanate dalle Autorità italiane, per le quali si rinvia a quanto riportato al par. 2.1 della Relazione sulla Gestione. Si precisa che tutte le riunioni degli organi societari, ad eccezione dell'Assemblea dei Delegati del 30 settembre 2020, sono state tenute mediante l'utilizzo di sistemi di audio/video conferenza da parte di tutti i partecipanti, garantendo l'identificazione degli stessi e lo scambio di documentazione.

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.

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 fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Bilancio d'esercizio

Il Collegio dei Sindaci ha ricevuto in data 28 aprile 2021 il progetto di bilancio, comprensivo della Nota Integrativa al 31 dicembre 2020, 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 € 174.235.605.

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 Collegio dei Sindaci, non essendo allo stesso demandata la revisione legale, ha vigilato sull'impostazione complessiva del bilancio al 31 dicembre 2020, 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 ha rilasciato, in data 10 maggio 2021, 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 2020 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 2020 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 2020 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, 11 maggio 2021

Per il Collegio dei Sindaci

Il Presidente

Livio Perri

