



[PE] N° 0007473 13/04/2015

## FONDOPOSTE

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Spettabile Assemblea,

il Collegio Sindacale in carica alla data della presente relazione è stato nominato dall'Assemblea dei Delegati il 16 aprile 2014, con successivo insediamento in data 21 maggio 2014.

La revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 2409 bis e seguenti del codice civile, è svolta dalla Deloitte & Touche S.p.A. alla quale la medesima Assemblea del 16 aprile 2014 ha conferito l'incarico per il triennio 2014/2016.

Il Consiglio di Amministrazione nell'adunanza dell'11 giugno 2014 ha affidato in *outsourcing*, per gli anni 2014/2016, la responsabilità della funzione di Controllo Interno alla Società Ellegi Consulenza S.r.l.

#### **Attività di vigilanza**

Il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dallo statuto sociale e dalle norme di legge ispirandosi alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, il Collegio Sindacale nello svolgimento dei propri compiti istituzionali:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale, delle indicazioni della Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione constatandone il regolare svolgimento nel rispetto delle norme di legge e statutarie e ricevendo dagli amministratori e dal Direttore del Fondo 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;
- si è riunito 4 volte nel 2014 (e 4 volte nel 2015 sino alla redazione della presente relazione) per espletare le proprie verifiche, approfondendo le tematiche oggetto di attenzione e vigilando, per quanto di competenza, sull'assetto organizzativo e amministrativo-contabile del Fondo sia tramite l'analisi di documentazione aziendale sia tramite raccolta e scambio di informazioni con il Direttore del Fondo, i responsabili delle funzioni, i responsabili del *Service* amministrativo, della Società incaricata del Controllo Interno e della Società di Revisione, con cui il Collegio si è incontrato periodicamente, acquisendo altresì le relazioni previste nell'ambito del processo di reporting agli organi di gestione e controllo;

bc

- ha vigilato sugli adempimenti degli obblighi previsti dal decreto legislativo 196/2003 in materia di *privacy* e dal decreto legislativo 81/2008 in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- ha posto all'attenzione del Fondo, in considerazione dell'evoluzione organizzativa ed operativa che lo stesso ha avuto negli ultimi anni, l'esigenza di svolgere - a cura della Società incaricata del Controllo Interno - una prima valutazione dei potenziali ambiti di esposizione di Fondoposte ai rischi riconducibili alle ipotesi di reato di cui al decreto legislativo 231/2001, in ottica di supportare le valutazioni del Consiglio di Amministrazione in merito alla possibile adozione di un Modello Organizzativo ai sensi del predetto Decreto;
- 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;
- ha preso visione dei verbali delle riunioni del Collegio Sindacale precedentemente in carica, avvenute nell'anno antecedente alla propria nomina;
- ha monitorato il processo di gestione, registrazione e conservazione dei reclami pervenuti al Fondo svolgendo specifici approfondimenti a fronte delle diverse casistiche;
- non ha rilasciato pareri richiesti da disposizioni di legge;
- non ha 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 di Controllo Interno e della Società di Revisione legale dei conti non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Bilancio d'esercizio**

Il Collegio Sindacale ha ricevuto nei termini di legge il progetto di bilancio al 31 dicembre 2014, unitamente alla Relazione sulla gestione, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 25 marzo 2015.

Il bilancio d'esercizio e la Relazione sulla gestione sono stati redatti in conformità alle disposizioni contenute nella Deliberazione 17 giugno 1998 e nella Deliberazione 16 gennaio 2002 emanate dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione in relazione ai criteri di formazione del bilancio dei fondi pensione.

Il Collegio Sindacale, non essendo allo stesso demandata la revisione legale del bilancio, ha vigilato sull'impostazione complessiva data al bilancio al 31 dicembre 2014, 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. Il Collegio Sindacale ha altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e non ha osservazioni al riguardo.

Le informazioni qualitative e quantitative circa le operazioni effettuate in conflitto di interesse, distinte per tipologia di valore mobiliare e per soggetto in capo al quale il conflitto di interesse si manifesta (gestore, banca depositaria, sottoscrittore fonti istitutive, datore di lavoro, ecc.) sono chiaramente indicate e commentate nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione.

La Società di Revisione ha rilasciato, in data 10 aprile 2015, la Relazione redatta ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 39/2010 in cui attesta che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni di Fondoposte. La medesima Relazione contiene un richiamo di informativa (punto 4) relativo all'applicazione dell'imposta sostitutiva sui risultati maturati nel 2014, per il quale si rimanda alla rispettiva Relazione e alla Relazione sulla gestione del Fondo.

\*\*\*\*\*

Alla luce di quanto precede, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla Società di Revisione, il Collegio Sindacale, per i profili di propria competenza, non rileva elementi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e presentato all'Assemblea.

Per il Collegio dei Sindaci

Il Presidente

Manuela Conticchio



Roma, 13 aprile 2015