

EPIDS – FONDO PENSIONE PER LA PREVIDENZA COMPLEMENTARE DIRIGENTI ex GRUPPO SIGMA TAU

Sede legale in Roma, Via Antonio Bertoloni, 49

Albo Fondi Pensione n. 1166

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI ADERENTI

Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni di vigilanza circa l'osservanza della legge e dello statuto, sia le funzioni di controllo contabile. La relazione, pertanto, è strutturata in modo da fornire partita conteeza degli esiti di entrambe le attività. Specifica relazione sarà emessa in ordine alla funzione, pur rimessa in capo all'organo di controllo, in ragione delle ridotte dimensioni del fondo, in materia di revisione interna ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 5-quater, d.lgs. n. 252/2005.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 25, comma 2, statuto del fondo Epids

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Fondo. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con le specificità che caratterizzano la struttura dei fondi pensione negoziali preesistenti, ovvero costituiti alla data dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 124/1993, cui va ricondotta la realtà giuridico-organizzativa del Fondo Epids. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Abbiamo altresì verificato la conformità di principi e criteri di redazione del bilancio a quelli emanati dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione con Delibera del 17 giugno 1998, come integrata dalla Delibera del 16 gennaio 2002, e fermi gli adattamenti richiesti dalle caratteristiche strutturali e giuridiche proprie della forma previdenziale preesistente, così come consentiti dalle disposizioni della stessa Commissione di Vigilanza. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla normativa in vigore, si fa riferimento alla relazione da noi emessa a corredo del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

3. A nostro giudizio, il sopracitato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e l'attivo netto destinato alle prestazioni di previdenza complementare per la gestione chiusa al 31 dicembre 2022.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori del Fondo. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine abbiamo svolto le verifiche di coerenza tra i documenti di bilancio (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) e la relazione sulla gestione presentata dagli Amministratori, con esito positivo.

Di seguito sono compendiate i dati di sintesi relativi al patrimonio del Fondo, così come emergono dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

ATTIVITA'							
		Al 31 dicembre 2022			Al 31 dicembre 2021		
		Totale	Prestazione definita	Contribuzione definita	Totale	Prestazione definita	Contribuzione definita
10	Investimenti diretti						
15	Investimenti in posizioni assicurative	18.617.337		18.617.337	19.387.505		19.387.505
20	Investimenti in gestione	1.042.706	523.094	519.612	1.335.369	1.106.116	229.253
30	Garanzie di risultato acquisite sulle posizioni individuali						
40	Attività della gestione amministrativa	4.458	289	4.169	4.422	289	4.134
50	Crediti d'imposta	9.028	6.757	2.271	9.028	6.757	2.271
	TOTALE ATTIVITA'	19.673.529	530.140	19.143.389	20.736.324	1.113.162	19.623.162
PASSIVITA'							
		Al 31 dicembre 2022			Al 31 dicembre 2021		
		Totale	Prestazione definita	Contribuzione definita	Totale	Prestazione definita	Contribuzione definita
10	Passività della gestione previdenziale	271.943		271.943	6.736		6.736
18	Passività della fase di erogazione delle rendite						
20	Passività della gestione finanziaria e assicurativa	12.353	12.258	95	12.283	12.250	33
30	Garanzie di risultato riconosciute sulle posizioni individuali						
40	Passività della gestione amministrativa	34.885	0	34.885	57.803	0	57.803
50	Debiti d'imposta	531.932	383.831	148.101	91.571	0	91.571
	TOTALE PASSIVITA'	851.113	396.089	455.024	168.393	12.250	156.143
100	ANDP - ATTIVO NETTO DESTINATO ALLE PRESTAZIONI	18.822.416	134.051	18.688.365	20.567.931	1.100.912	19.467.019

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 25, comma 1 dello Statuto.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata sì svolta conformemente alle disposizioni di legge, alle disposizioni statutarie del Fondo, alle direttive e agli orientamenti della Commissione di Vigilanza sui Fondi pensione, ed ispirandosi, altresì, alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e dall'OIC, per quanto fruibili nell'ambito qui dedotto, ossia di un bilancio di una forma pensionistica complementare.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta Amministrazione, e di sana e prudente gestione.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli Aderenti e alle riunioni del Consiglio di amministrazione svoltesi nell'esercizio in esame nel corso delle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti gestionali, mediante le informazioni dagli Amministratori e l'esame dei documenti amministrativi del Fondo, e a tale riguardo non vi sono informative da rassegnare alla Vostra attenzione. Si dà atto che non sono pervenuti esposti dagli aderenti.

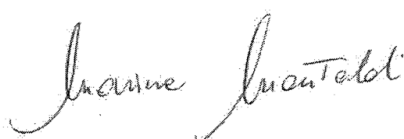
Si dà espresso atto che il bilancio (documento di Nota Integrativa) reca l'informativa sulla sostenibilità in conformità all'art. 7, Regolamento UE 2020/852.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale rende parere favorevole alla proposta formulata dall'organo amministrativo all'Assemblea degli aderenti di approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori del Fondo.

Roma, lì 11 aprile 2023

Il Presidente – Marina Montaldi



Il sindaco effettivo - Stefano Zambelli

