

FONDOPOSTE
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024
FONDOPOSTE

Spettabile Assemblea,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, 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 15 febbraio 2023, ha deliberato di affidare la responsabilità della funzione di Gestione dei rischi a Deloitte Risk Advisory S.r.l. (avente denominazione sociale 'Deloitte Financial Advisory SRL SB' dal 01/01/2025) e nella riunione del 1 aprile 2023 la funzione di Revisione Interna a Ellegi Consulenza S.p.A.; entrambi gli incarichi delle funzioni fondamentali hanno durata triennale.

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.

1) Attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

Il Collegio dei Sindaci ha operato in virtù degli artt. 23 e seguenti dello Statuto di Fondoposte, dell'art. 2403, 1° comma c.c. e dei principi espressamente enunciati dalla Direttiva Iorp II e dalla direttiva Covip del 29 luglio 2020, 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 attribuitigli, 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 23 aprile 2024 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 (totale n. 6 riunioni nel 2024) 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 21 marzo 2025, 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 resilienza operativa digitale dettata dal Regolamento (UE) 2022/2554 (c.d. D.O.R.A). 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 e osservazioni previsti da disposizioni di legge;
 - ricevuto denunce ex art. 2408 del codice civile.

Come riportato nella Relazione del Consiglio di amministrazione sulla Gestione, alla fine del primo trimestre del 2024 il Fondo ha completato il processo di migrazione dal precedente fornitore dei servizi amministrativi e contabili Accenture Financial Advanced Solutions & Technology a Previnet S.p.A. Il Fondo ha gestito la fase di trasferimento delle informazioni anagrafiche, contabili ed economiche sui sistemi gestionali del nuovo fornitore assicurando la continuità delle richieste avanzate dai propri aderenti e minimizzando i tempi di ri-avvio dell'ordinaria operatività, anche con il supporto di Deloitte Risk Advisory Srl (avente denominazione sociale 'Deloitte Financial Advisory SRL SB' dal 01/01/2025), per monitorare e mitigare i rischi connessi a tale attività, e di Ellegi Consulenza, incaricata della funzione di Revisione Interna per una verifica straordinaria inerente le analisi dei dati oggetto di migrazione. 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 e i fenomeni connessi all'assegnazione dell'incarico al nuovo Service Amministrativo sono stati attentamente monitorati e, se del caso, prontamente ed efficacemente gestiti.

2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Il Collegio dei Sindaci ha ricevuto in data 28 marzo 2025 il progetto di bilancio, comprensivo della Nota Integrativa al 31 dicembre 2024, unitamente alla Relazione sulla gestione, approvati dal Consiglio di amministrazione in data 27/03/2025.

Il Bilancio d'esercizio è redatto all'unità di euro ed espone una variazione in aumento dell'attivo netto destinato alle prestazioni di complessivi € 203.827.136.

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 2024, 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 25 febbraio 2025, ha emesso, in data 14 aprile 2025, 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 2024 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 2024 ed è redatta in conformità ai provvedimenti emanati da Covip;

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del Bilancio

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 2024 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, 14 aprile 2025

**Il Presidente del
Collegio dei Sindaci**

Carlo Sauve

