



Sede Legale: Via Anna Maria Mozzoni, 1.1, 20152, Milano

Iscritto all'Albo dei Fondi Pensione al n. 1613

della Sezione Speciale "Fondi Pensione Preesistenti",

Associazione non riconosciuta ai sensi dell'art.36 cc.

Codice Fiscale 97210790156

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN  
OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO  
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429,  
COMMA 2, C. C.**

\*\*\*

**Ai Signori Soci di Extenso Fondo Pensione.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge, alle deliberazioni emanate dalla Commissione di vigilanza dei Fondi Pensione (i.e. COVIP), alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, allo Statuto adottato da "Extenso Fondo Pensione" (di seguito anche il "Fondo Pensione" o il "Fondo").

Di tale attività e dei risultati conseguiti vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di "Extenso Fondo Pensione" al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio dei sindaci, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico

complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

L'attività di revisione legale dei conti è stata, invece, svolta dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., che ha consegnato la propria Relazione, datata 8 aprile 2024, contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni per l'esercizio chiuso a tale data ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

La funzione di revisione interna (specificamente disciplinata dall'art 5-quater del d.lgs. 252/2005 tra le funzioni c.d. "Fondamentali") è attribuita al Collegio dei Sindaci.

#### **1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio 2023, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

In particolare, nello svolgimento della predetta attività di vigilanza, abbiamo:

- partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione del Fondo Pensione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare;
- acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Fondo Pensione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- svolto le attività di revisione interna ed emesso la relativa relazione dalla quale non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;

- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Fondo Pensione, anche tramite la raccolta di informazioni dal Consiglio di amministrazione e dal Direttore, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema informativo - contabile adottato dal Fondo Pensione nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, anche mediante l'ottenimento di informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale; a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso di tale attività non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c. Il Collegio non è intervenuto per omissioni dell'organo amministrativo ex art. 2406 del codice civile.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio (2023) non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 26 marzo 2024 e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dai Rendiconti di Stato Patrimoniale e Conto Economico per i Comparti Bilanciato, Garantito, Azionario e Amministrativo, e dalla Nota Integrativa. Inoltre, l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 del Codice civile.

I predetti documenti, che compongono il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, trasmessici tempestivamente, sono stati predisposti in conformità alle direttive impartite dalla Covip in tema di contabilità e bilancio dei Fondi Pensione, utilizzando la struttura del bilancio contenuta nella Delibera del 17 giugno 1998 della COVIP, nonché dai principi contabili di riferimento emanati dagli Ordini Professionali, come indicato dagli Amministratori nella Nota Integrativa.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, *“il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Extenso Fondo Pensione al 31.12.2023 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, così come richiamati dagli Amministratori nella Nota Integrativa”*.

### **3) Conclusioni – Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all’approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori, che evidenzia un aumento dell’attivo netto destinato alle prestazioni di 20.301.171 euro, così dettagliati:

- comparto bilanciato: 11.854.924 euro;
- comparto garantito: 2.333.798 euro;
- comparto azionario: 6.112.449 euro.

Milano, 8 aprile 2024.

Per il Collegio dei Sindaci, con consenso unanime

Il Presidente

Dott. Dario Valenti

