

# FONDO PENSIONE GEPRE

Sede in Roma, via Albenga n. 33 (00183)

Iscritto all'Albo dei Fondi Pensione al n. 1317

Codice fiscale 96166030583

\* \* \* \* \*

Bilancio al 31 dicembre 2021

(importi in euro)

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

All'Assemblea del Fondo Pensione Gepre,

### Premessa

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate, emanate nel mese di dicembre 2020 dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Delle suddette attività e dei risultati conseguiti vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Con riferimento al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, redatto in forma abbreviata (ex art. 2435 bis del codice civile), dall'Organo amministrativo del Fondo Pensione Gepre, abbiamo svolto le funzioni previste:

- dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile;
- dagli articoli 2409 bis e seguenti del codice civile (*revisione legale*);

pertanto, sottoponiamo alla Vostra attenzione la presente relazione unitaria, composta da due sezioni:

- A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39;
- B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile.

**Sezione A**

**Relazione del revisore indipendente**

*(ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39)*

Abbiamo eseguito la revisione legale del Bilancio al 31 dicembre 2021, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, di seguito anche chiamato in breve Bilancio.

**Stato patrimoniale**

<b>ATTIVO</b>		
A) Crediti verso i Soci	euro	zero
B) Immobilizzazioni	euro	13.654
C) Attivo circolante	euro	1.131.035
D) Ratei e risconti	euro	118
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>euro</b>	<b>1.144.807</b>

<b>PASSIVO E NETTO</b>		
A) Patrimonio netto	euro	1.051.764
B) Fondi per rischi e oneri	euro	zero
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	euro	zero
D) Debiti	euro	92.226
E) Ratei e risconti	euro	817
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>euro</b>	<b>1.144.807</b>

**Conto economico**

A) Valore della produzione	euro	17.323
B) Costi della produzione	euro	(17.994)
Differenza tra valore e costi della produzione	euro	(671)
C) Proventi ed oneri finanziari	euro	1.153
D) Rettifiche attività finanziarie	euro	zero
Risultato prima delle imposte	euro	482
Imposte sul reddito, correnti e anticipate <sup>1</sup>	euro	zero
<b>Utile dell'esercizio (avanzo di gestione)</b>	<b>euro</b>	<b>482</b>

**Giudizio**

A nostro giudizio, il Bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Fondo al 31 dicembre 2021 nonché del risultato

---

<sup>1</sup> Il Fondo è soggetto all'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi sul risultato netto della gestione tipica, ai sensi dell'art. 17 del decreto legislativo 5 dicembre 2005 n. 252.

economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla stessa data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono descritte nella successiva sezione "Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del Bilancio" della presente relazione, inoltre, Vi confermiamo:

- i. di essere indipendenti rispetto al Fondo in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio;
- ii. di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Responsabilità dell'Organo amministrativo

Il Consiglio di amministrazione è responsabile della redazione del Bilancio nei termini previsti dalla legge, in particolare, tale Organo è responsabile:

- per la redazione del *bilancio d'esercizio* che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire che il *bilancio d'esercizio* non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- per la valutazione della capacità del Fondo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;
- per l'utilizzo del presupposto della continuità nella redazione del *bilancio d'esercizio*, previo accertamento che non sussistono le condizioni per la liquidazione del Fondo o per l'interruzione dell'attività;

- per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità, nonché per una adeguata informativa in materia.

### Responsabilità dell'Organo di controllo

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Fondo.

### Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del Bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il *bilancio di esercizio* nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi ovvero a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori in base al *bilancio di esercizio*.

### **Svolgimento dell'incarico di revisione**

In conformità ai suddetti principi di revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione, inoltre:

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo;
- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio, dovuti a frodi ovvero a comportamenti o eventi non intenzionali, nonché definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione, allo scopo di definire procedure appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Fondo;

- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo amministrativo del presupposto della continuità e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Fondo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di *bilancio di esercizio*, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se lo stesso rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

### **Sezione B**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile**

Con riferimento all'attività di controllo svolta nell'adempimento dei nostri doveri, vi informiamo di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, come di seguito illustrato. Abbiamo svolto anche la funzione di revisione interna di cui all'art. 5 bis del d.lgs. 252/2005.

Per informazioni in merito all'esercizio precedente a quello chiuso al 31 dicembre 2021, rinviamo alla nostra Relazione relativa al Bilancio dell'esercizio 2020.

### **B.1 - Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 del codice civile**

Abbiamo partecipato alle Assemblee e alle riunioni del Consiglio di amministrazione, oltre che esserci incontrati con il Direttore generale, e non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Abbiamo acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Fondo e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni da riferire.

Abbiamo preso conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai Soci ex art. 2408 del codice civile "*Denuncia al collegio sindacale*".

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge.

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

### **B.2 - Osservazioni in ordine al Bilancio**

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto dal Consiglio di amministrazione in forma abbreviata, ricorrendo le condizioni previste dalla legge. Tale Organo, per quanto a nostra conoscenza, non ha adottato deroghe ai principi stabiliti dalla di legge (art. 2423, comma 5, del codice civile).

Ulteriori informazioni:

- abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei nostri doveri;
- abbiamo verificato la correttezza delle informazioni contenute nella Relazione sulla gestione e nella nota integrativa ai valori espressi nella contabilità, anche per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

### Risultato dell'esercizio

L'utile netto (avanzo di gestione) dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ammonta a euro 482 (quattrocentottantadue) e, al riguardo, vi informiamo di condividere la relativa proposta di destinazione del Consiglio di amministrazione.

### **B.3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del Bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio di amministrazione.

Roma, 28 marzo 2022

### **Il Collegio Sindacale**

---

*(Maurizio Monteforte)*

---

*(Valerio Viceré)*