

Relazione del Collegio dei Sindaci al Bilancio chiuso al 31.12.2016

All'Assemblea dei Delegati del Fondo Ventidue.

Con la presente relazione, redatta con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2016, il Collegio dei Sindaci Vi rende conto del suo operato in ordine alle funzioni di revisione contabile ed all'attività di vigilanza svolte nel corso dell'anno 2016, così come previsto dall'art. 25) dello Statuto.

1. Relazione del revisore ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Il Consiglio di Amministrazione del Fondo Ventidue ha approvato in data 5 aprile 2017 il progetto di Bilancio dell'esercizio 2016, composto da:

- Rendiconto della gestione complessiva costituito da: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione.

I suddetti documenti hanno costituito oggetto di esame da parte del Collegio Sindacale.

Si ricorda che, come noto, la tenuta della contabilità e la redazione del Bilancio del Fondo Ventidue, con i conseguenti assolvimenti d'ordine civilistico e fiscale, sono affidati dal Fondo alla Società PREVINET SpA, specializzata nel settore della previdenza complementare.

Al riguardo, si segnala che - nel corso dell'adunanza del 27 giugno 2016 - il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il rinnovo tacito - per il biennio 2017-2018 - della convenzione stipulata con Previnet Spa per la fornitura dei servizi amministrativi.

Con riferimento all'attività di revisione legale, la stessa è attribuita al Collegio dei Sindaci.

Il Bilancio messo a disposizione dal Consiglio di Amministrazione - e nello specifico gli schemi adottati in relazione allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico - tenuto conto della natura di fondo preesistente, sono comunque coerenti con le disposizioni della COVIP contenute nelle Deliberazioni del 17 giugno 1998 e del 16 gennaio 2002.

La responsabilità della redazione del Bilancio compete all'Organo amministrativo. Risulta in capo al Collegio la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione contabile.

L'esame è stato condotto dal Collegio secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio fosse viziato da errori significativi e se risultasse, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Il Collegio dei Sindaci ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al Bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio Sindacale emessa in data 2 maggio 2016.

Per quanto riguarda i disallineamenti scaturiti tra importi dovuti e importi trasferiti dal vecchio al nuovo gestore, il gestore assicurativo ha comunicato che il relativo valore della riserva matematica al 31.12.2016 è pari a € 1.315.983,12. La Nota Integrativa al Bilancio informa in maniera dettagliata circa la gestione di tali somme.

La relazione degli Amministratori sulla gestione illustra in modo esauriente sia la situazione del Vostro Fondo Pensione sia l'andamento della gestione.

Il Bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Fondo per l'esercizio chiuso al 31.12.2016, in conformità alle norme che disciplinano il Bilancio d'esercizio.

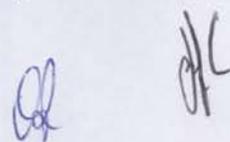
2. Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

2.1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., C.C.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha svolto le necessarie verifiche sulle attività amministrativo/gestionali e di revisione legale del Fondo ed in particolare in ordine al controllo sulla tenuta della contabilità, dell'amministrazione ed alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea, non rilevando azioni e deliberazioni in contrasto con le normative di legge ed effettuando le verifiche ai sensi dell'articolo 2403 del Codice Civile.

In particolare il Collegio dei Sindaci ha controllato gli adempimenti richiesti dalla legislazione civilistica, tributaria e del lavoro.

Con riferimento alla governance del Fondo, si segnala che - in data 19 luglio 2016 - si sono formalmente insediati i nuovi componenti dell'Organo di Amministrazione e, nella medesima



FONDO VENTIDUE

Fondo Pensione Dipendenti Autobrennero

Iscrizione all'Albo dei Fondi Pensione N. 1428

Via Berlino 10 - 38121 Trento

adunanza, il CdA ha deliberato la nomina di Presidente e di Responsabile del Fondo, affidando dette funzioni, rispettivamente, a Primo Sartori e ad Alessandro Tonina.

Si fa presente, altresì, che nella seduta del CdA del 14 dicembre 2016 è avvenuta la sostituzione di un Consigliere, a seguito delle dimissioni presentate da un membro insediatosi il 19 luglio 2016.

In data 19 luglio 2016, si è formalmente insediato anche il nuovo Collegio dei Sindaci, nella composizione scaturita dalle elezioni dell'Assemblea dei Delegati.

Nella suddetta riunione Emanuele Bonafini è stato nominato Presidente dell'Organo di controllo.

Il Collegio dei Sindaci comunica che, anche a seguito dei rilievi comunicati da COVIP, così come evidenziato in Nota Integrativa, nel corso del 2016, il Consiglio di Amministrazione del Fondo ha condotto - con il supporto di una società di consulenza specializzata nel settore della previdenza complementare - un'attività di due diligence volta ad individuare le potenziali criticità operative ed adottare conseguentemente le opportune misure correttive.

Al riguardo, si segnala che è in atto un processo di adeguamento degli ambiti ordinamentali e delle aree operative-gestionali per le quali è risultato necessario, dalla richiamata attività di due diligence, realizzare azioni correttive.

Tale processo di adeguamento è attuato con il supporto della predetta società di consulenza, cui è stata affidata dall'anno 2017 la gestione delle funzioni direzionali e di Compliance del Fondo.

2.2. Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

La Nota Integrativa spiega i criteri di valutazione adottati, che hanno ottenuto il nostro consenso e vengono confrontati, inoltre, i valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelli dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne la gestione complessiva del Fondo, si espone di seguito la sintesi del Bilancio al 31.12.2016, messo a confronto con quello al 31.12.2015.

FONDO VENTIDUE
Fondo Pensione Dipendenti Autobrennero
 Iscrizione all'Albo dei Fondi Pensione N. 1428
 Via Berlino 10 - 38121 Trento

Stato Patrimoniale*	2016	2015	Var %
Attività	61.733.065	56.152.776	9,94%
di cui			
Investimenti in gestione	60.702.990	55.578.578	9,22%
Attività della gestione amministrativa	1.030.075	574.198	79,39%
Passività	1.030.075	574.198	79,39%
di cui			
Passività della gestione previdenziale	622.550	187.750	231,58%
Passività della gestione amministrativa	89.645	83.068	7,92%
Debiti di imposta	317.880	303.380	4,78%
Attivo netto destinato alle prestazioni	60.702.990	55.578.578	9,22%

* (Valori espressi in unità di Euro).

Conto Economico*	2016	2015	Var %
Saldo della gestione previdenziale	3.349.426	3.461.633	-3,24%
Risultato della gestione finanziaria indiretta	2.092.866	1.806.016	15,88%
Margine della gestione finanziaria	2.092.866	1.806.016	15,88%
Saldo della gestione amministrativa	-	-	-
Variazione ANDP ante imposta sostitutiva	5.442.292	5.267.649	3,32%
Imposta sostitutiva	-317.880	-303.380	4,78%
Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni	5.124.412	4.964.269	3,23%

* (Valori espressi in unità di Euro).

Procedendo nell'analisi sommaria dei dati di Bilancio sulla stessa falsariga degli esercizi precedenti si rileva che:

- il saldo del conto corrente bancario di raccolta intrattenuto con la Cassa Rurale di Trento presenta un saldo attivo al 31.12.2016 di euro 638.682; l'ammontare del saldo positivo di tale voce di Bilancio è dovuto all'esistenza a fine anno di somme già liquidate dal gestore a favore dei soci e non ancora corrisposte agli stessi a tale data;
- il saldo del conto corrente spese, aperto anch'esso presso la Cassa Rurale di Trento, presenta un saldo attivo di euro 66.022;
- anche per l'esercizio 2016 il Fondo Pensione, in ossequio ai propri scopi statutari, ha investito le proprie risorse del patrimonio netto nella gestione assicurativa. Così come avvenuto per l'esercizio precedente, la gestione finanziaria del proprio patrimonio è sempre affidata a Società Cattolica di Assicurazione – Società Cooperativa;
- nel corso dell'anno 2016 non sono stati effettuati ammortamenti, in quanto il Fondo non dispone né di beni ammortizzabili, né di beni mobili e nemmeno di beni immobili;

FONDO VENTIDUE
Fondo Pensione Dipendenti Autobrennero
Iscrizione all'Albo dei Fondi Pensione N. 1428
Via Berlino 10 - 38121 Trento

- le spese per la gestione del Fondo Ventidue sono ripartite tra la Società Autostrada del Brennero S.p.A. ed i soci in conformità alle disposizioni previste dallo Statuto e dai relativi accordi;
- i versamenti dei contributi avvenuti nell'esercizio 2016 ammontano a complessivi euro 6.192.544.

L'evoluzione della gestione previdenziale - finanziaria presenta i seguenti saldi:

Investimenti gestione assicurativa*	
Valore di riscatto al 31/12/2015	55.578.578
Premi versati nel 2016	6.037.116
Trasferimenti in ingresso	155.428
Erogazioni prestazioni	-2.843.118
Proventi da rivalutazione posizioni assicurative	2.092.866
Imposta sostitutiva	-317.880
Valore di riscatto al 31/12/2016	60.702.990

* (Valori espressi in unità di Euro).

Al riguardo si precisa che l'importo della riserva sopra evidenziato non è comprensivo dei disallineamenti generati dal trasferimento, nell'anno 2007, dal precedente gestore a Società Cattolica di Assicurazione.

La Nota Integrativa è redatta nel rispetto dello schema previsto dalle norme impartite dal codice civile e nel rispetto delle direttive impartite dalla Commissione di Vigilanza sui Fondi pensione in materia di contabilità e Bilancio. Contiene informazioni di carattere quantitativo e qualitativo utili per la comprensione del Bilancio.

La relazione sulla gestione è esauriente. Descrive la situazione del Fondo a fine esercizio e fornisce informazioni sull'andamento della gestione dell'esercizio in esame nel suo complesso.

Soddisfa inoltre le previsioni dell'Art. 2428 del Codice Civile e delle vigenti disposizioni impartite dalla COVIP.

In ordine al Bilancio - Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa - il Collegio ha accertato la loro corrispondenza alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, nonché l'osservanza delle norme stabilite dal Codice Civile in materia di valutazioni, tenuto conto, nei loro aspetti più rilevanti, dei principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

I criteri ed i metodi per la tenuta delle scritture contabili e per la formazione del Bilancio 2016 non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

2.3. Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del Bilancio

Il Collegio dei Sindaci, tenuto conto di quanto emerso nelle visite periodiche e delle evidenze sopraindicate, ritiene che il bilancio sia redatto nel rispetto delle norme vigenti e dello statuto.

Per tutto quanto sopra esposto, il Collegio - condividendo i criteri e le scelte adottate dal Consiglio di Amministrazione - esprime parere favorevole in ordine all'approvazione, da parte dell'Assemblea dei Delegati, del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 come proposto dal Consiglio d'Amministrazione.

Trento, 21 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Emanuele Bonafini

Aida Ruffini

