

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE** **al bilancio al 31 dicembre 2023**

### **Premessa**

Si premette che il regime del Fondo Pensione MEDICI e quello della contribuzione definita, gestito con il sistema della capitalizzazione individuale.

Al 31.12.2023 il numero degli aderenti è di n. 2.166

- di cui iscritti non versanti n. 788
- di cui iscritti versanti n. 1378

Nell'anno 2023 i soggetti che hanno chiuso la propria posizione risultano essere n. 181. Di contro le nuove posizioni aperte per adesioni risultano essere n. 49.

Le risorse del Fondo Pensione MEDICI sono gestite interamente da GENERALI Italia SpA.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ed anche dai provvedimenti emanati sino alla data odierna dalla COVIP.

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

E' stato sottoposto al Vostro esame il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023, redatto in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale 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 correttamente redatto.

La verifica della corrispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Dott. Antonino Militello che ci ha consegnato la propria relazione datata 04/04/2024 contenente il giudizio *" Il bilancio chiuso al 31/12/2023 del Fondo Pensione Medici, è nel suo complesso conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione. E' stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, economica e la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni per l'esercizio chiuso a tale data"*

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Fondo ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

## **1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Fondo e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito, dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, dal Direttore Generale e dai dipendenti del settore amministrativo 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 Pensioni Medici. In base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire, né abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Fondo Pensione MEDICI.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed 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, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti del Fondo, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce degli iscritti al Fondo ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio 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.

Il consiglio di amministrazione in data 13/12/2023, in seguito dell'approvazione del D. LGS. 24/2023, ha attivato le procedure Whistleblowing.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio**

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 del Fondo Pensione Medici.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, hanno seguito i principi previsti dall'art. 2423-bis del c.c. nonché le disposizioni in materia di bilancio e contabilità emesse dalla COVIP.

Il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, rispetta le norme che ne disciplinano la redazione ed è sinteticamente riportato qui di seguito:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attività in fase di accumulolo</b>		
20 Investimenti in gestione	180.291.452	195.265.989
40 Attività della gestione amministrativa	3.010.587	3.946.807
<b>Totale Attività in fase di accumulolo</b>	<b>183.302.039</b>	<b>196.212.796</b>
<b>Passività in fase di accumulolo</b>		
10 Passività della gestione previdenziale	2.275.891	2.973.397
40 Passività della gestione amministrativa	340.318	572.435
50 Debiti di imposta	394.378	400.975
<b>TOTALE PASSIVITA' FASE DI ACCUMULO</b>	<b>3.010.587</b>	<b>3.946.807</b>
<b>Conto Economico</b>		
10 Saldo della gestione previdenziale-	-13.983.288	-8.461.100
30 Risultato della gestione finanziaria indiretta	2.403.129	2.447.325
50 Margine della gestione finanziaria	2.403.129	2.447.325
70) Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni ante imposta sostitutiva	-11.580.159	-6.013.775
80) Imposta sostitutiva	-394.378	-400.975
100) Variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni	-11.974.537	-6.414.750

## B2) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione della revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio Sindacale, che esprime il proprio consenso alla rinuncia dei termini previsti ai sensi dell'art. 2429 del codice civile, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 ed invita, pertanto, l'Assemblea ad approvare il documento contabile così come redatto ed adottato dagli amministratori.

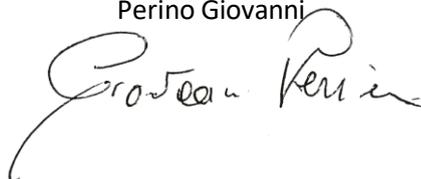
Il 5/04/2024

SINDACI

Petruzzi Massimo



Perino Giovanni



Pagina vuota

Fondo Pensione Medici  
ISCRITTO ALL' ALBO COVIP CON IL NUMERO 1337  
Via Rodi, 24 - 00195 Roma Cod. Fiscale 96110000583

## Relazione del Revisore Legale Indipendente al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Signori Associati,

il sottoscritto Revisore legale, ha effettuato la revisione contabile del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 del "Fondo Pensione Medici", composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

I valori contenuti su tali documenti, sono espressi in unità di euro.

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto secondo lo schema previsto dalla deliberazione COVIP del 17 giugno 1998 (G.U. 14/07/1998 suppl. ord. n.122), integrato con deliberazione del 16 gennaio 2002 (G.U. 09/02/2002 n.34) ed in conformità ai provvedimenti emanati dalla stessa COVIP che ne disciplinano i criteri di redazione.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio è del Consiglio di Amministrazione, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e della correttezza delle informazioni in esso contenute, mentre è a carico del sottoscritto Revisore legale, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e sulla revisione contabile.

### **Elementi alla base del Giudizio**

Il sottoscritto Revisore, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio, è indipendente rispetto al Fondo.

La revisione contabile al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, è stata effettuata in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Anche in conformità a detti principi, l'attività di revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire con ragionevole certezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi dovuti a frodi ovvero a comportamenti o eventi non intenzionali che siano in grado di influenzare le decisioni economiche dei terzi prese sulla base del bilancio d'esercizio, ed al fine di fornire, quindi, nel suo complesso una rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare la revisione è stata basata su verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché sulla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati.

Nelle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'anno, è stato riscontrato la regolare tenuta della contabilità sociale e a campione è stata rilevata la correttezza delle registrazioni dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Sulla base del lavoro svolto, si ritiene di essere in possesso di elementi probativi sufficienti ed appropriati che consentono di giungere a ragionevoli conclusioni per formulare il giudizio professionale sul bilancio.

### **Giudizio sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 del Fondo Pensione Medici, è nel suo complesso conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione. E' stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria, economica e la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni all'esercizio chiuso a tale data.

### **Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione**

Per quanto attiene la redazione della Relazione sulla Gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, la responsabilità compete al Consiglio di Amministrazione del Fondo.

E' di competenza del Revisore legale, l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio dello stesso esercizio e se è stata predisposta in conformità ai requisiti di legge applicabili, come richiesto dall'art. 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs. n.39/2010.

Pertanto, sono state svolte le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione con il Bilancio d'esercizio del Fondo chiuso al 31 dicembre 2023.

A giudizio del sottoscritto, la Relazione sulla Gestione al Bilancio chiuso al 31/12/2023, è coerente con il Bilancio al 31/12/2023 per la natura del Fondo, la stessa non contiene errori significativi ed è stata predisposta dal Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensione Medici, in base alle norme di legge applicabili.

Roma, lì 4 aprile 2024

Il Revisore Legale

Dott. Antonino Militello

