

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

*Allegato "A"*

## FONDO SCUOLA ESPERO

### FONDO NAZIONALE PENSIONE COMPLEMENTARE PER I LAVORATORI DELLA SCUOLA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI DELEGATI *(articolo 2429, secondo comma, del Codice Civile)*

BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Delegati,

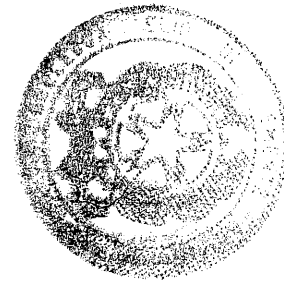
Il Collegio dei Sindaci ha proceduto all'esame di competenza del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 del Fondo Espero, così come approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 marzo 2019, che viene sottoposto all'esame di codesta Assemblea dei Delegati per l'approvazione definitiva.

L'attività di revisione legale dei conti è stata svolta, ai sensi dell'articolo 2409 bis e seguenti del Codice Civile e dall'art. 26 bis dello Statuto, dalla società RB Audit Italia srl.

L'incarico dell'attività di controllo interno nel corso del 2018 è stato affidato alla Società ElleGi Consulenza Srl.

Preliminarmente, abbiamo tenuto conto del giudizio positivo espresso nella relazione in data 18 marzo 2019 dalla Società RB Audit Italia srl, ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo n. 39 del 2010, attestante che il bilancio d'esercizio del Fondo Espero chiuso al 31 dicembre 2018 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni. Anche per la relazione sulla gestione, la società di revisione ha espresso giudizio positivo in merito alla coerenza della stessa con il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge, dello Statuto, delle indicazioni della Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione (COVIP), sul rispetto dei principi di corretta



ASSOCIAZIONE FONDO NAZIONALE  
PENSIONE COMPLEMENTARE PER I  
LAVORATORI DELLA SCUOLA  
- FONDO SCUOLA ESPERO -  
Via Carcani, 61 - 00153 R O M A  
c.f.: 97323230587

#### LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del Fondo, del sistema di controllo interno, dell'affidabilità del sistema amministrativo e contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Nel corso dell'esercizio ha svolto la propria attività partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee dei Delegati tenutesi, mantenendo contatti con gli amministratori, la società di revisione, il controllo interno nonché con il responsabile del Fondo, nell'ordinario scambio di informazioni in merito all'andamento della gestione, alle operazioni di maggior rilievo, per caratteristiche e dimensioni effettuate.

Sulla base delle informazioni acquisite nel corso dell'esercizio, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere non sono state manifestamente imprudenti o azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Fondo, e che sono state rispettate le diverse norme statutarie, legislative e regolamentari, nonché le indicazioni della Commissione di Vigilanza (COVIP).

Gli eventi di maggiore evidenza da segnalare, relativamente all'esercizio 2018, sono i seguenti:

il 26, 27 e 28 aprile 2018 si sono svolte le elezioni per il rinnovo dell'Assemblea dei delegati. Le elezioni sono state organizzate con la modalità di voto elettronico ("on line"). Il certificato elettorale è stato reso disponibile dal 28 marzo 2018 sia tramite accesso all'area riservata del sito del Fondo, sia tramite il Portale NoiPa. Le elezioni si sono svolte con regolarità, non sono stati presentati ricorsi né contro i risultati di voto né contro la proclamazione dei nominativi degli eletti verbalizzata dalla C.E.N.

A tutt'oggi, con la proclamazione degli eletti da parte della Commissione Elettorale Nazionale e la successiva presa d'atto da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 maggio 2018, si è in presenza solo dei delegati dei lavoratori associati. Per quanto riguarda l'individuazione dei delegati da parte delle Amministrazioni pubbliche, il Fondo ha tempestivamente richiesto alle parti datoriali di avviare l'iter per le nomine. Attualmente gli organi statutari del Fondo operano in regime di *prorogatio*.



#### LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

È da rilevare anche che è stato presentato dall' Anief al Tribunale di Roma un ricorso ex art. 669 bis e 700 C.p.C. per l'ammissione alle elezioni per il rinnovo dei delegati del Fondo Espero; il Tribunale di Roma, con ordinanza emessa in data 24.04.2018, ha respinto il ricorso proposto, condannando l' Anief al pagamento delle spese di lite. Con reclamo ex art. 669 terdecies C.p.C., l'Anief ha chiesto la revoca dell'ordinanza del 24.04.2018, con conseguente rinnovo delle operazioni elettorali. Ad oggi, non è ancora pervenuta notizia alcuna in merito al reclamo proposto.

In data 13 dicembre 2017, a seguito delle dimissioni di due consiglieri (uno di parte datoriale e uno di parte sindacale), l'Assemblea dei delegati aveva provveduto ad eleggere due sostituti. I nuovi consiglieri si sono insediati durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 gennaio 2018.

Inoltre, nel corso del 2018 si segnalano i seguenti fatti di maggior rilievo:

- come richiesto dalla Covip, il Fondo ha proceduto alla verifica triennale del portafoglio ed all'aggiornamento del documento sulla Politica di investimento con riferimento all'analisi della popolazione;
- secondo quanto previsto dal nuovo decreto sui limiti di investimento (DM 166/14), il Fondo ha proceduto a verificare gli aggiornamenti da apportare al processo di investimento, alle convenzioni, al documento sulla politica di investimento, ai mercati e agli strumenti utilizzabili, al documento sui conflitti di interesse etc.;
- è stato modificato lo Statuto per adeguarlo alla Legge di Bilancio 2018 , alla delibera Covip n.431/2018 e alla nota Covip prot. 3492/2018; tali modifiche sono state assunte dall'Organo di amministrazione senza la necessità di sottoporle all'Assemblea straordinaria come previsto dall'art. 20 comma 1 lettera” r “ dello Statuto;
- il Fondo ha, inoltre, proceduto all' aggiornamento della Nota informativa e dei Moduli di adesione, del Documento sul regime fiscale, del Documento sulla politica di investimento, del Documento relativo all'assetto organizzativo;
- sono state avviate le gare per alcune gestioni di prossima scadenza sia nel comparto Crescita che nel comparto Garanzia;



#### LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

- è stato nuovamente avviato dopo un triennio il processo di verifica della coerenza dell'Asset Allocation Strategica con la popolazione di riferimento di Espero che alla data odierna risulta concluso;
- in data 29/11/2018 è stato raggiunto un accordo tra Fondo Espero e Previnet (service amministrativo) per il rinnovo del complessivo contratto di servizi che ha comportato una rivisitazione dei costi con una diminuzione di spesa sulla gestione amministrativa;
- per l'erogazione delle rendite, il Fondo ha stipulato una convenzione con Generali Italia S.p.A.;
- le risorse finanziarie del Fondo, destinate agli investimenti, sono affidate in gestione mediante convenzione con soggetti gestori abilitati ai sensi della normativa vigente;
- tutte le risorse sono depositate presso DEPObank – Banca Depositaria Italiana S.p.A.;
- il Consiglio di Amministrazione del Fondo, nella seduta del 19 dicembre 2018, ha nominato, dal 1° gennaio 2019 fino all'insediamento del prossimo Consiglio di Amministrazione, quale Direttore generale facente funzioni il Vice Direttore e Responsabile della Funzione finanza Dott. Francesco Moretti;
- il Fondo si è adeguato alle previsioni della nuova normativa nella gestione dei conflitti d'interesse ai sensi del D.M.166/14 e ha redatto il documento relativo.

I risconti degli anni precedenti, che al 31/12/2017 ammontavano ad euro 410.727,98, sono stati completamente distribuiti nel corso del 2018 tra gli associati al Fondo come deliberato in fase di approvazione del Bilancio dello scorso anno da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Al 31.12.2018 risultano pervenuti al Fondo n.4 reclami, regolarmente comunicati alla Covip, di cui n. 1 è stato accolto ed i restanti 3 sono stati respinti.

Al Collegio Sindacale non sono pervenute denunce o esposti.



**LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Si è esaminato il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, consegnatoci dal Consiglio di Amministrazione e redatto secondo le disposizioni della Commissione di vigilanza sui fondi pensione le cui risultanze sono le seguenti:

**Stato patrimoniale**

Attività	€. 1.068.821.231
Passività	€. 29.759.367
Attivo netto destinato alle prestazioni	€. 1.039.061.864

Il patrimonio ha subito un incremento, rispetto al 31.12.2017, di euro 43.274.116 al netto dell'imposta sostitutiva pari ad euro 5.371.847.

La gestione caratteristica del Fondo per l'esercizio 2018 si è chiusa con un attivo stimato pari ad euro 33.876,94.

**Valore quota:**

Comparto	31.12.2018	31.12.2017
<b>Crescita</b>	16,002	16,320
<b>Garanzia</b>	12,649	12,822

Non essendo demandato a questo Collegio il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio abbiamo vigilato:

- sulla sua impostazione generale;
- sulla sua rispondenza alle leggi vigenti;
- sulla rispondenza effettiva ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio ha avuto conoscenza durante la sua attività di controllo.

Si dà atto che la Relazione sulla Gestione, allegata al bilancio 2018, redatta dal Consiglio di Amministrazione, ha rispettato quanto previsto dalla formulazione dell'articolo 2428 del Codice Civile, ed è pertanto idonea a fornire un quadro informativo completo, atto a rappresentare in maniera esaustiva l'evolversi dell'operatività del Fondo.



ASSOCIAZIONE FONDO NAZIONALE  
PENSIONE COMPLEMENTARE PER I  
LAVORATORI DELLA SCUOLA  
- FONDO SCUOLA ESPERO -  
Via Carcani, 61 - 00153 R O M A  
c.f.: 97323230587

**LIBRO DELLE ADUNANZE E DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Il Collegio Sindacale, tenuto conto dell'esito degli specifici compiti svolti dalla Società di Revisione legale in tema di controllo della contabilità e di verifica dell'attendibilità del bilancio d'esercizio, nonché dell'attività di vigilanza svolta, esprime parere favorevole in merito all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

Roma, lì 19 Marzo 2019

Il Collegio Sindacale

*Silvano Furegon (Presidente)*

*Paola Deiana (Componente)*

*Antonia Inguaggiato (Componente)*

*Alessandra Vasale (Componente)*