

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021**

Il giorno 13 aprile 2022 alle ore 14,30 si è riunito il Collegio sindacale di Premungas. Sono presenti:

Antonella Esposito	Presidente
Andrea Imperato	Componente

Il Collegio aveva già iniziato la verifica del bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2021 nei giorni precedenti, in differita, come conseguenza della grave crisi epidemiologica che ha interessato il Paese (Covid 19), avendo ricevuto tutti gli allegati dalla dott.ssa Rina Fabianelli, Direttore del Fondo. La verifica prosegue, sempre in differita, nella giornata del 13 aprile 2022.

In tale sede si discute telefonicamente anche con i sigg. Filomena Grillo e Bartolomeo Barone, della società Vega EDP Srl i quali riferiscono che, da parte loro, non si rilevano criticità in merito al bilancio chiuso al 31.12.2021.

È importante, prima dell'analisi delle poste di bilancio, premettere che nel corso del 2021 il Fondo ha messo in atto una serie di modifiche alla governance, per ottemperare ad alcuni adempimenti normativi per modifiche apportate al d.lgs 252/2005 per effetto del recepimento, ad opera del d.lgs 147/2018, della direttiva comunitaria 2016/2341 UE (c.d. IORP2). La normativa IORP 2 ha infatti richiesto a tutti i fondi di adeguarsi a norme di controllo maggiormente stringenti rispetto alle attività svolte istituendo una serie di funzioni e di strumenti formali a verifica dell'operato dei fondi stessi. I temi di maggiore attenzione riguardano sicuramente un ruolo di maggior controllo da parte di COVIP e soprattutto la possibilità di effettuare verifiche specifiche in qualunque momento.

Il Collegio Sindacale è stato coinvolto nel processo di analisi e, come meglio specificato nella relazione consuntiva 2021 è stato nominato anche funzione di "Revisione Interna".

Vengono, a questo punto, esaminate le poste di bilancio con particolare riferimento a quelle maggiormente significative sia di natura patrimoniale sia di natura economica.

Si è provveduto a circolarizzare le terze parti con cui il fondo intrattiene rapporti ed in particolare sono stati circolarizzati l'istituto bancario Banca Popolare di Sondrio, con la quale il Fondo intrattiene la maggioranza dei rapporti (conto corrente e titoli) e l'istituto Unicredit; inoltre, con il metodo del campione, clienti e fornitori significativi per rilevanza rispettivamente di saldo contabile e progressivo avere. Le lettere e le relative risposte vengono depositate agli atti.

Si riportano di seguito i risultati ed i commenti alle principali poste di bilancio.

## **Situazione Patrimoniale**

### Attivo

<b>Totale attività</b>	<b>€ 6.740.438,55</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 6.740.438,55</b>

### Passivo

Fondi di riserva	€ 5.704.221,93
Fondi di ammortamento	
e altri fondi	€ 859.248,19
Altre Passività	€ 176.968,43
<b>Totale</b>	<b>€ 6.740.438,55</b>
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>€ 0</b>

Il risultato di esercizio è confermato dal **Conto Economico** riassunto come segue:

Costi	€ 3.443.021,88
Ricavi	€ 3.443.021,88
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>€ 0</b>

Dall'esame delle voci del Conto Esercizio è risultato quanto di seguito esposto:

- la voce Rendite su Titoli presenta un ammontare pari ad € 107.372,91, con una differenza in meno di € 21.883,62 rispetto all'esercizio 2020, dovuta prevalentemente all'andamento dei tassi. L'investimento in titoli di Stato è dovuto al cambiamento della politica degli investimenti effettuata da Premungas, a seguito della delibera COVIP del 16.03.2012. Il Consiglio di Amministrazione in data 20.12.2012 ha deliberato che il Fondo di Riserva verrà gestito esclusivamente mediante l'utilizzo di liquidità e contratti di Pronti contro Termine e ha confermato la stessa linea nella politica degli investimenti in data 4.12.2020;
- in corso d'anno sono stati accantonati al Fondo Riserva € 88.110,33;
- non sono stati effettuati accantonamenti in corso d'anno al Fondo Svalutazione Crediti, che risulta congruo rispetto all'eventuale deprezzamento dei crediti;
- la quota relativa agli ammortamenti di mobili e immobili risulta adeguata ed è in linea al consumo tecnico dei beni;
- non sono stati liquidati indennizzi nel 2021;

- sulla gestione immobili si rileva un utile di € 38.505,00. Si ricorda che attualmente l'unico inquilino di Premungas è il Fondo Pegaso, in quanto il Consorzio Gaia in liquidazione ha chiuso il contratto di affitto al 31 dicembre 2020 per trasferimento a Milano.

Dall'esame della Situazione Patrimoniale risulta quanto di seguito esposto:

- i titoli sono iscritti al valore corrente per € 4.062.036,58;
- mobili e macchine sono iscritti al costo storico pari al 31.12.2021 a € 56.952,41;
- il valore degli immobili è di € 2.000.000,00, a seguito della rivalutazione al valore di mercato effettuata per l'immobile di proprietà di Premungas, Via Savoia, 82, sede del Fondo effettuata nel 2015;
- il Fondo Accantonamento Catania, pari a € 144.624,03, è considerato adeguato rispetto agli impegni verso i pensionati dell'Azienda che non incassano le integrazioni loro spettanti;
- il Fondo Svalutazione Crediti risulta pari a € 51.621,93, non vi è stata movimentazione e la limitata entità del fondo è correlata al minimo rischio di eventuali inesigibilità;
- sono presenti, tra i debiti diversi, un importo residuo pari ad € 19.576,89 ed un importo pari ad € 65.476,52 relativi rispettivamente all'accordo con l'Azienda ASML SpA Lissone e con l'azienda di Desio in relazione al pagamento delle integrazioni ai pensionati da parte di Premungas per effetto della messa in liquidazione delle rispettive società;
- il Fondo Riserva risulta pari a € 5.704.221,93. E' stata accantonata la somma di € 88.110,33 prodotta dalla gestione, non si sono avuti utilizzi in corso d'anno.

Nel corso dell'esercizio testé chiuso, il Collegio ha provveduto, come previsto per legge e dal CCNL, ad effettuare le periodiche verifiche della contabilità, dei libri aziendali, della consistenza di cassa e dei valori, riscontrandone la regolarità.

La relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio illustra i motivi che hanno comportato le risultanze contabili.

Alla luce di quanto sopra esposto, si esprime parere favorevole sul bilancio chiuso al 31.12.2021.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma, 13 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE