

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI ALL'ASSEMBLEA DEI RAPPRESENTANTI DI ASSILT - Associazione per l'assistenza sanitaria integrativa ai lavoratori delle aziende del Gruppo Telecom Italia

All'Assemblea dei Rappresentanti Assilt,

la presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede dell'Associazione, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il Consiglio di Amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 14 maggio 2019, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa.
- relazione di missione.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale - Principi di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili (CNDCEC) e vigenti dal 30 settembre 2015.

Conoscenza dell'Associazione, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il Collegio dei sindaci dichiara di avere in merito all'Associazione e per quanto concerne:

- l'attività svolta dall'Associazione;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'Associazione, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È quindi possibile confermare che:

- l'attività dell'Associazione non è mutata ed è stata condotta nel rispetto dello scopo previsto dallo Statuto e dalla normativa di riferimento in materia;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- le risorse umane costituenti la “forza lavoro” non sono sostanzialmente mutate.

Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per i due ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017).

È inoltre possibile rilevare come l’Associazione abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l’esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente.

La presente relazione riassume l’attività concernente l’informativa:

- sui risultati dell’esercizio;
- sull’attività svolta nell’adempimento dei doveri previsti dallo statuto dell’Associazione;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio;
- sull’eventuale ricevimento di denunce e/o esposti.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte, in continuità con quanto svolto dal precedente Collegio, hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio ed a far data dalla nomina sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all’art. 18 dello Statuto e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell’evoluzione dell’attività svolta dall’Associazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l’impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale dell’Associazione, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato il regolare funzionamento degli organi di governance dell’Associazione, l’adeguatezza della relativa struttura organizzativa e funzionale e delle sue eventuali mutazioni.

In merito ai rapporti con le persone operanti nella citata struttura, si deve riferire che gli stessi sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio dei sindaci.

Per tutta la durata dell’esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all’esercizio precedente;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell’assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno

conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Le informazioni relative al generale andamento della gestione dell'Associazione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Associazione sono state fornite dal Direttore, dal Presidente, dal Vice Presidente e dal Consiglio di Amministrazione nel corso delle proprie riunioni programmate.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio dei sindaci può affermare che:

- le decisioni assunte dall'Assemblea dei Rappresentanti e dal Consiglio di Amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio dell'Associazione;
- sono state acquisite informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Associazione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto e non sono apparse in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Rappresentanti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
- non sono state formulate specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni del Consiglio di Amministrazione;
- non sono pervenute al Collegio segnalazioni, denunce ed esposti.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Si ricorda che il bilancio dell'esercizio è stato predisposto in base alle disposizioni previste. Ad integrazione, ove necessario e ove applicabili, sono stati utilizzati i principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione di missione;

- tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei sindaci in tempo utile affinché possano essere depositati presso la sede del Fondo corredati dalla presente relazione;
- la revisione legale è affidata alla Società di revisione KPMG che ha predisposto la propria relazione, in data 7 giugno 2019, che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione di missione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio dei sindaci ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- anche nell'anno 2018, l'Associazione ha registrato un significativo "Risultato di gestione al netto delle imposte" che, come meglio indicato nella "Relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio di esercizio 2018", si propone all'Assemblea dei Rappresentanti di destinare, una volta effettuato l'accantonamento del 5% a "Riserva statutaria", allo svolgimento di iniziative rivolte ai soci, tra cui potranno trovare luogo campagne di Medicina Preventiva ed Educazione Sanitaria.

Conseguentemente con l'approvazione di tale proposta il Patrimonio libero ammonterà ad € 3.669.964 costituito dalle Riserve statutarie, e il Patrimonio vincolato sarà pari ad € 33.752.718.

- in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione di deliberazione del Bilancio di esercizio, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Rappresentanti.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio dei sindaci ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da

parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Roma, 8 giugno 2019

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Firmato

Marco Granone (Presidente)

Gaetano Astorelli

Fabio Maggio

Giuseppe Di Pasquale