

## **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 **23 maggio 2024**, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

- 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).

#### **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 fatta eccezione di quanto successivamente descritto.

Dai dati esposti è possibile rilevare come l'Associazione abbia operato nel 2023 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tale presupposto.

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 nel precedente anno, hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e 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, stimolando più volte l'Associazione stessa riguardo i tempi di lavorazione delle pratiche di rimborso, l'operatività del Contact Center e l'integrazione dell'organico della Linea Sanitaria sollecitando altresì la rinegoziazione del Contratto di Servizio con TIM ormai scaduto da tempo.

Il Collegio ha inoltre ripetutamente sollecitato il Consiglio di Amministrazione e successivamente la *Commissione per la selezione del partner tecnologico sul voto elettronico* affinché si addivenga ad una rapida conclusione dei lavori propedeutici all'indizione delle elezioni dei componenti dell'Assemblea dei Rappresentanti.

In merito ai rapporti con le persone operanti nella citata struttura organizzativa, 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.

Giova segnalare che nel corso dell'esercizio 2023 sono avvenuti alcuni importanti cambiamenti all'interno della struttura amministrativa della Sede Centrale di ASSILT che contava sette risorse.

Il 31 luglio 2023, due risorse della struttura amministrativa della Sede Centrale hanno lasciato il Gruppo TIM e conseguentemente non operano più per l'Associazione mentre una ulteriore risorsa, peraltro precipuamente dedicata alle questioni amministrative, è uscita alla data del 30 novembre 2023.

Per fare fronte a tale circostanza due nuove risorse hanno preso servizio a fine dicembre 2023 ed una ulteriore risorsa è operativa presso l'Associazione dal 1 febbraio 2024.

Contestualmente a tali ingressi è stato rivisto il modello organizzativo/operativo del team che opera nella struttura amministrativa della Sede Centrale di ASSILT.

Al fine di supportare la struttura operativa in tale fase transitoria l'Associazione, anche dopo una segnalazione del Collegio Sindacale, ha ritenuto di avvalersi di un qualificato supporto esterno per la predisposizione e la redazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che 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;
- ad eccezione della nota del Collegio del 16 febbraio 2024 con la quale si prendeva atto delle intervenute dimissioni di alcune risorse operanti all'interno della struttura amministrativa della Sede Centrale di ASSILT e delle possibili conseguenze riguardo alle attività propedeutiche alla predisposizione del bilancio a cui ASSILT ha prontamente fatto fronte,

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 denunce ed esposti.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di Gestione, dalla Nota Integrativa e dalla Nota di Missione.

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 dell'Associazione corredati dalla presente relazione;
- la revisione del bilancio è affidata alla Società di revisione KPMG che ha predisposto la propria relazione, in data 10 giugno 2024, 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 2023, l'Associazione ha registrato un "Risultato di gestione al netto delle imposte" positivo che, come meglio indicato nella "Relazione del Consiglio di Amministrazione al bilancio di esercizio 2023", si propone all'Assemblea dei Rappresentanti di destinare, una volta effettuato l'accantonamento del 5% a "Riserva statutaria", **al Risultato di Gestione degli esercizi precedenti, ad incremento pertanto del Patrimonio Libero.**
- Conseguentemente con l'approvazione di tale proposta il **Patrimonio libero ammonterà ad € 9.540.356** costituito dalle Riserve statutarie ed **il Patrimonio vincolato sarà pari ad € 31.916.682.**
- 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 2023 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Roma, 10 giugno 2024

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Firmato

Marco Granone (Presidente)

Gaetano Astorelli

Fabio Maggio

Giuseppe Di Pasquale