



FONDO PENSIONE ISCRITTO ALL' ALBO COVIP CON IL NUMERO 1337

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE E  
RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

*XXXIII ASSEMBLEA ORDINARIA  
PER L'ESERCIZIO 1 GENNAIO-31 DICEMBRE 2019*

*HOTEL DONNA LAURA PALACE*

*LUNGOTEVERE DELLE ARMI, 21 - ROMA*

*24 GIUGNO 2020*

# SOMMARIO

## Sommario del Documento di Bilancio

Relazione del Collegio Sindacale _____	1
Relazione del Revisore Legale Indipendente _____	5

## **Fondo Pensione Medici**

ISCRITTO ALL' ALBO COVIP CON IL NUMERO 1337

### **Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31.12.2019**

#### **Premessa**

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

Al 31.12.2019 il numero degli aderenti è di sono 2596

di cui iscritti non versanti 929

di cui iscritti versanti 1667

Le risorse del Fondo Pensione MEDICI sono investite nelle gestioni separate di **Zurich Investments Life SpA** e di **Allianz SpA**.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 e dai provvedimenti emanati dalla COVIP.

#### **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.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, abbiamo chiesto ed ottenuto informazioni dai consiglieri e dal settore amministrativo, sulla base di tali informazioni, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Fondo Pensione MEDICI.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento del Fondo Pensione MEDICI e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Fondo Pensione MEDICI e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. e non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

## 2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

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:

### 1 STATO PATRIMONIALE

<b>Attività fase di accumulo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>10 Investimenti diretti</b>		
<b>20 Investimenti di gestione</b>	209.889.159	208.568.729
<b>30 Garanzie di risultato acquisite</b>	7.517.012	7.349.650
<b>40 Attività della gestione amministrativa</b>	3.859.190	4.562.405
<b>50 Margini della gestione finanziaria</b>	7.517.012	7.349.650

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

<b>Passività fase di accumulo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>10 Passività della gestione previdenziale</b>	<b>2.457.664</b>	<b>2.816.892</b>
<b>20 Passività della gestione Finanziaria</b>		
<b>30 Garanzie di risultato</b>		
<b>40 Passività della gestione amministrativa</b>	<b>526.109</b>	<b>801.799</b>
<b>50 Debiti di Imposta</b>	<b>875.417</b>	<b>943.714</b>
<b>Totale Passività in fase di accumulo</b>	<b>3.859.190</b>	<b>4.562.405</b>
<b>100 Attivo netto destinato alle prestazioni</b>	<b>209.889.159</b>	<b>208.568.729</b>

**CONTI D'ORDINE** - -

### **2 CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>10 Saldo della gestione previdenziale</b>	<b>5.321.165</b>	<b>4.643.292</b>
<b>20 risultato della gestione finanziaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30 Risultato della gestione finanziaria indiretta</b>	<b>7.517.012</b>	<b>7.349.650</b>
<b>40 Oneri di gestione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>50 Margine della gestione finanziaria (20)+(30)+(40)</b>	<b>7.517.012</b>	<b>7.349.650</b>
<b>60 Saldo della gestione amministrativa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>70 Variaz. attivo netto destinato alle prestaz. ante imposta sost.</b>	<b>2.195.847</b>	<b>2706.358</b>
<b>80 Imposta sostitutiva</b>	<b>875.417</b>	<b>943.714</b>
<b>100 Variaz. attivo netto destinato alle prestaz. (70)+(80)</b>	<b>1.320.430</b>	<b>1.762.644</b>

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

Considerando le risultanze da noi svolte, il Collegio propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori

Roma, lì 16 giugno 2020

I SINDACI

Massimo Petruzzi

Antonino Barnaba

## Relazione del Revisore Legale Indipendente al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019

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

Signori Associati,

il documento che compone il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 del “Fondo Pensione Medici” è composto dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrative. I dati contenuti su tali documenti sono stati sottoposti dal sottoscritto revisore legale indipendente, a revisione contabile.

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), integrata con deliberazione del 16 gennaio 2002 (G.U. 09/02/2002 n.34).

Il consiglio di amministrazione del Fondo Pensione Medici, ha la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e della correttezza delle informazioni in esso contenute.

Mentre è a carico del Revisore legale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e sulla revisione contabile.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato esaminato secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità a detti principi, l'attività di revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire una ragionevole certezza che il bilancio di esercizio non contenga errori significativi e che fornisca nel suo complesso una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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.

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

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

## **Giudizio sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019**

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 nel suo complesso è conforme alle norme che disciplinano i criteri di redazione. E' stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Fondo Pensione Medici.

## **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 l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il Bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs. n.39/2010. Pertanto il controllo è stato effettuato seguendo le procedure dettate dai principi di revisione legale dei conti n.PR 001 dell'li e 12 febbraio 2009, emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A giudizio dello scrivente, la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio chiuso al 31/12/2019 del Fondo Pensione Medici.

Roma, lì 22 giugno 2020

Il Revisore Legale

Dott. Militello Antonino

