

## PENSPLAN CENTRUM S.p.A.

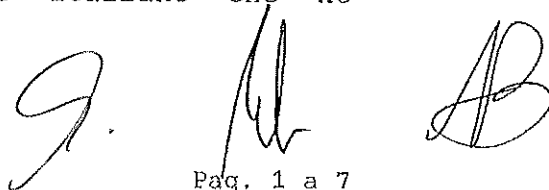
Centro Pensioni Complementari Regionali S.p.A.  
Direzione e coordinamento della Regione Autonoma T.A.A.  
Capitale sociale: 258.204.547,56 euro int. versati  
39100 - BOLZANO (BZ) - Via della Rena n. 26  
P.IVA e C.F. 01657120216  
REA BZ - 154866

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della PENSPLAN CENTRUM S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne

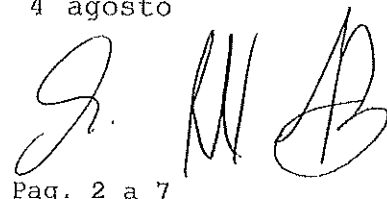


disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di Euro +958.547,00; il totale attivo è pari ad Euro 244.332.562,00 ed il patrimonio netto ad Euro 241.509.685,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 11 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica; è tuttavia ivi presente un richiamo di informativa di cui *infra*.

Il richiamo di informativa è necessitato stante la deroga, in ossequio ad apposita normativa speciale, a quanto previsto in tema di criteri di valutazione dall'art. 2426 c.c. La deroga riguarda esclusivamente la valutazione dei titoli non immobilizzati e quindi presenti nell'attivo circolante ed è prevista e consentita ex art. 45 comma 3-octies del D.L. 21 giugno 2022, n. 73 (conv. con modificazioni dalla L. 4 agosto



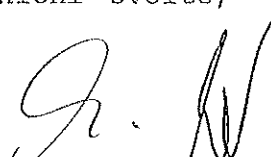

2022, n. 122) ed impone, come evidenziato in Nota integrativa, la necessità di costituire una riserva indisponibile fino ad euro 7.432.408,00; la disciplina si applica anche all'esercizio in commento stante il disposto del D.M. Economia e Finanze 14.09.2023.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

1) **Attività di vigilanza ex artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte,

  
  
Pag. 3 di 7

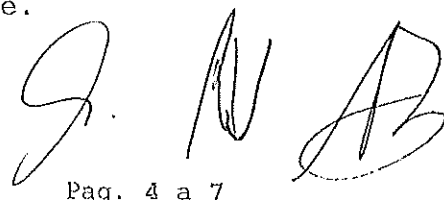
informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sua - solo per parte dell'anno - controllata Euregio Plus SGR S.p.A. e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci ed il risk manager della società (solo per parte dell'anno) controllata Euregio Plus SGR S.p.A. e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo periodicamente incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione delle relazioni predisposte e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Pag. 4 a 7

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

**2) Assenza di denunce, segnalazioni, pareri**


Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti e/o rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.



Pag. 5 a 7

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

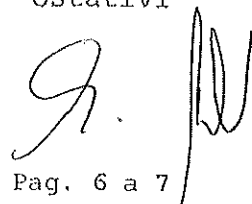

**3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. con la sola eccezione di quanto adeguatamente evidenziato in nota integrativa e quivi riportato cennando al richiamo di informativa della società di revisione.

**4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi

   
Pag. 6 a 7

all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori. Tale giudizio si estende alla proposta da questi fatta in punto di destinazione del risultato di esercizio.

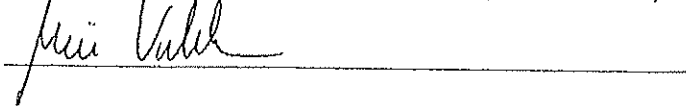
Trento - Bolzano, 12 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

dott. Borghetti Antonio (Presidente)



dott.ssa Viktoria Rainer (Effettivo)



dott. Egon Mutschlechner (Effettivo)

