

Spett.le  
PricewaterhouseCoopers S.p.A.  
Piazza Tre Torri, 2  
20145 MILANO

Torino, 22 marzo 2024

**Lettera di attestazione – Verifiche contabili sui Rendiconti di Fondo Pensione Aperto Teseo, al 31 dicembre 2023**

In relazione alla revisione da Voi condotta, relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, sui Rendiconti del Fondo Pensione Aperto a contribuzione definita "Fondo Pensione Aperto Teseo", composto dai seguenti comparti:

- Linea Garantita Etica;
- Linea Prudenziale Etica;
- Linea Bilanciata Etica;
- Linea Sviluppo Etica.

Vi precisiamo quanto segue:

Ciascun Rendiconto è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è accompagnato dalla Relazione sulla gestione e presenta i seguenti valori al 31 dicembre 2023:

Comparto	Attivo netto destinato alle prestazioni	Numero di quote
Garantita Etica	108.612.124,34	7.566.692,978
Prudenziale Etica Classe A	9.256.514,43	512.676,586
Bilanciata Etica Classe A	19.420.706,65	1.074.523,277
Sviluppo Etica Classe A	9.978.148,45	704.614,642
Prudenziale Etica	59.631.951,22	3.334.360,570
Bilanciata Etica	67.319.401,96	3.895.778,118
Sviluppo Etica	65.251.885,39	4.953.524,348

In aggiunta, Vi confermiamo quanto segue:

1. È nostra la responsabilità di una chiara e precisa presentazione, in tali rendiconti, dell'attivo netto destinato alle prestazioni e della relativa variazione avvenuta nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. I suddetti rendiconti e la relazione degli Amministratori sono redatti in osservanza delle istruzioni contenute nella deliberazione della Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione del 17 giugno 1998 in materia di "Bilancio dei Fondi Pensione e altre disposizioni in materia di contabilità" e del regolamento del Fondo e rappresentano in modo completo ed adeguato il patrimonio del Fondo Pensione come differenza tra il valore di tutte le attività ed il valore di tutte le passività del Fondo stesso, determinato secondo le disposizioni in materia di Fondi Pensione sopra richiamate ed, ove applicabili, secondo corretti principi contabili.
2. I rendiconti del Fondo al 31 dicembre 2023, corredati dalla relazione degli Amministratori che Vi abbiamo conferito, sono conformi a quelli che verranno messi a disposizione del pubblico ai sensi di legge, e, nel caso di eventuali modifiche, Ve ne daremo tempestiva comunicazione prima che siano rese pubbliche.
3. I Rendiconti sono stati redatti sulla base di scritture contabili regolarmente tenute, a fronte di adeguate procedure contabili ed amministrative e di un adeguato sistema dei controlli interni.
4. Tutte le scritture contabili e la relativa documentazione richiesta sono stati messi a Vostra disposizione secondo le modalità con Voi concordate.
5. Quale gestore del nominato Fondo Pensione Aperto abbiamo la piena titolarità e disponibilità degli attivi.
6. Tutti gli investimenti effettuati nel Fondo nel periodo considerato sono stati effettuati in conformità con le politiche di investimento decise dal Consiglio di Amministrazione e nel rispetto dei limiti posti dalla Legge e dal regolamento del Fondo.
7. Tutti i conti bancari e le attività del Fondo sono inclusi nei rendiconti.
8. Le attività del Fondo non sono soggette ad alcun gravame per vincoli o garanzie.
9. Tutti i diritti ed oneri maturati e di competenza del Fondo a norma del regolamento sono inclusi nei rendiconti al 31 dicembre 2023.
10. Non esistono altri acquisti o vendite di titoli eseguiti e non liquidati al 31 dicembre 2023, oltre a quelli che sono stati inclusi nei rendiconti del Fondo a tale data.
11. Non vi sono, allo stato attuale delle nostre conoscenze, fatti, contratti, accordi ed operazioni che non siano propriamente registrati nel libro giornale e nelle scritture contabili utilizzate per redigere i rendiconti.
12. Non sono in essere contenziosi o controversie legali relative al Fondo.
13. Non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo al nominato fondo Pensione Aperto, che abbiano coinvolto:
  - Il management;
  - Altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere inciso in modo sostanziale sui Rendiconti.

Non siamo altresì a conoscenza di dichiarazioni di frode o sospetti di frode, relative ai Rendiconti del nominato Fondo Pensione Aperto, fatte da autorità pubbliche o altri soggetti.

La nostra valutazione del rischio che l'attendibilità dei Rendiconti possa essere significativamente compromessa a causa di frodi ha portato all'individuazione di un basso livello di rischio.

14. Non risultano, allo stato attuale delle nostre conoscenze, reclami aventi rilevanza ai fini della presente dichiarazione che siano stati segnalati dai contraenti né violazioni di sorta che avrebbero dovuto comportare riflessi sulla gestione del nominato Fondo Pensione Aperto.



15. Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati, per quanto a nostra conoscenza, fatti non evidenziati nei predetti documenti che possano influenzare i medesimi in modo significativo.
16. Vi confermiamo di: i) aver effettuato un'analisi degli impatti "diretti" e "indiretti" connessi al conflitto militare tra la Russia e l'Ucraina, nonché sul conflitto in medioriente sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici del Fondo Pensione Aperto, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, e di aver considerato l'esito della stessa nelle valutazioni effettuate con riferimento alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale; ii) di avervi fornito tutte le informazioni rilevanti relative alla suddetta analisi.

Cordiali saluti.


*Società Reale Mutua di Assicurazioni*

Il Responsabile del Fondo  
Dott. Stefano Pietrolati



.....  
(firma digitale)

Il Legale Rappresentante della Società  
Il Presidente Luigi Lana



.....  
Sc



## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Adunanza 22 marzo 2024

Il Consiglio di Amministrazione della Società Reale Mutua di Assicurazioni, previa regolare convocazione, si è riunito in Torino, Via Corte d'Appello n. 11, alle ore 14,00, con il seguente

### Ordine del Giorno

- 1 - Approvazione dei verbali delle sedute precedenti;
- 2 - Comunicazioni del Presidente;
- 3 - Tableau de Bord;
- 4 - Andamento Affari Sociali;
- 5 - Reale International: conferimento in Reale International delle partecipazioni detenute da Reale Mutua in Reale Seguros e in Reale Vida; informativa in merito alla cessione della partecipazione detenuta da Italiana in Reale Seguros a Reale International; definizione del fabbisogno finanziario di Reale International e relativa copertura; deliberazioni conseguenti;
- 6 - Partecipazioni;
- 7 - Investimenti;
- 8 - Convocazione Assemblea dei Delegati e relativo Ordine del Giorno;
- 9 - Esame del Bilancio dell'Esercizio 2023 e della relazione sulla gestione; esame del Rendiconto del Trattamento di Previdenza Aziendale Aggiuntivo Dirigenti e Impiegati; esame del Rendiconto del Fondo Pensione Aperto Teseo; deliberazioni conseguenti;
- 10 - Esame del Bilancio Integrato 2023 e della relazione sulla gestione; deliberazioni conseguenti
- 11 - Normativa;

12 - Adempimenti normativi e attività collegate;

13 - Personale;

14 - Agenti;

15 - Varie.

Con il Presidente Ing. Luigi LANA, sono presenti i seguenti componenti il Consiglio,

Signori:

ARLOTTA TARINO Conte Dott. Massimo	Membro
CARRARA Ing. Mario	id.
FACCHINETTI PULAZZINI Conte Avv. Giovanni	id.
GENTA TERNAVASIO Prof. Avv. Enrico	id.
GREPPI Prof. Edoardo	id.
GUIDOBONO CAVALCHINI Barone Amb. Dott. Luigi	id.
LUCIANO Prof.ssa Elisa	id.
MOROTTI Rag. Laura	id.
PAVESIO Avv. Carlo	id.
VIORA Conte Dott. Vittorio Amedeo	id.

E' assente giustificato il Consigliere Conte Dott. Maurizio BAUDI DI SELVE.

Il Collegio Sindacale è presente nelle persone dei Signori:

ASCHIERI Dott. Edoardo	Presidente
BERALDI Dott. Mario	Sindaco
LEVIS Dott. Marco	id.

Assistono in loco il Direttore Generale Dott. Luca FILIPPONE, il Condirettore Generale Dott. Massimo LUVIÈ e l'Avv. Filippo MANASSERO, Segretario del Consiglio.

Il Presidente Ing. Lana assume la presidenza della riunione e ne constata la validità.

...omissis...

**Punto 09) - ESAME DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2023 E DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE; ESAME DEL RENDICONTO DEL TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AZIENDALE AGGIUNTIVO DIRIGENTI E IMPIEGATI; ESAME DEL RENDICONTO DEL FONDO PENSIONE APERTO TESEO; DELIBERAZIONI CONSEQUENTI**

...omissis...

Il Direttore Generale prosegue quindi ricordando che, ai sensi della normativa vigente, occorre approvare il rendiconto del Fondo Pensione Aperto Teseo al 31/12/2023.

A questo proposito, il Presidente, con il consenso dei presenti, invita il Dott. Stefano Pietrolati, responsabile del Fondo stesso, ad assistere alla riunione in videocollegamento.

Il Dott. Filippone, ripresa la parola, comunica che, al 31 dicembre risultano iscritti al Fondo n. 15.953 soggetti attivi. I contributi lordi complessivamente raccolti nell'esercizio ammontano a euro 54.812.791,67; dedotte le commissioni pari a euro 49.100,00, i premi per prestazioni accessorie pari a euro 9.151,02, i contributi netti destinati agli investimenti sono risultati pari a euro 54.754.540,65.

Inoltre, sono maturate commissioni di gestione, a favore di Reale Mutua, per 3.245.843,25 euro.

Le attività nette del Fondo risultano pari a 339.470.732,44 euro, così ripartite:

108.612.124,34 euro per la "Linea Garantita Etica", 68.888.465,65 euro per la "Linea Prudenziale Etica", 86.740.108,61 euro per la "Linea Bilanciata Etica" e 75.230.033,84 euro per la "Linea Sviluppo Etica".

Le attività nette del Fondo alla fine dell'esercizio precedente risultavano essere pari a

293.969.538,99 euro con un incremento pari al 15%.

Il Direttore Generale, infine, segnala che il rendiconto del Fondo Pensione Aperto Teseo al 31/12/2023 è stato sottoposto ad esame dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.», la quale ha attestato che esso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e la variazione dell'attivo netto destinato alle prestazioni del Fondo.

Al termine dell'esposizione, il Consiglio approva il rendiconto del Fondo Pensione Aperto Teseo al 31/12/2023.

L'Ing. Lana ringrazia per il suo intervento il Dott. Pietrolati, con il quale si conclude il videocollegamento.

...omissis...

Dopodiché nulla più essendovi a deliberare la seduta è tolta alle ore 18,40.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

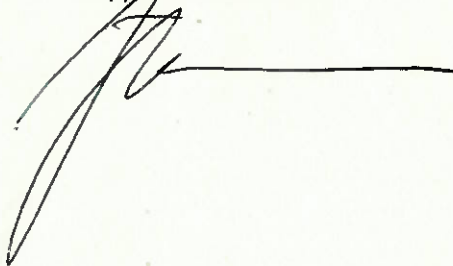
f.to Filippo Manassero

f.to Luigi Lana

Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione della Società Reale Mutua di Assicurazioni del 22 marzo 2024.

Il Segretario del Consiglio di Amministrazione

Filippo Manassero

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Filippo Manassero', with a long horizontal line extending to the right.