



**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art.16-bis comma 2 del Regolamento
del Senato della Repubblica**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria 222
00198 Roma

T +39 06 8551752
F +39 06 8552023

All'Assemblea del
Gruppo Parlamentare Forza Italia Berlusconi Presidente – UDC XVIII° Legislatura del
Senato della Repubblica

Relazione sulla revisione contabile del rendiconto d'esercizio annuale

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato rendiconto d'esercizio annuale del Gruppo Parlamentare Forza Italia Berlusconi Presidente – UDC XVIII° Legislatura del Senato della Repubblica, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal rendiconto finanziario chiuso a tale data e dalla relazione sulla gestione.

La presente relazione è emessa ai sensi dell'art.16-bis comma 2 del Regolamento del Senato della Repubblica e dell'art.4 del Regolamento di contabilità dei Gruppi Parlamentari del Senato approvato con deliberazione del Consiglio di Presidenza del 16 gennaio 2013.

A nostro avviso il rendiconto d'esercizio annuale fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo Parlamentare Forza Italia Berlusconi Presidente – UDC XVIII° Legislatura del Senato della Repubblica al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità ai criteri di redazione e di valutazione di cui al modello predisposto dal Collegio dei Questori oggetto della delibera n.117/XVII del 16 maggio 2014, indicati nella relazione sulla gestione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ove applicabili. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della Società di revisione per la revisione contabile del rendiconto d'esercizio annuale* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Gruppo Parlamentare in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del rendiconto d'esercizio annuale. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Così come previsto dall'art.16-bis comma 1 del Regolamento del Senato della Repubblica ed illustrato nel comunicato stampa del Senato del 22 novembre 2012, nonché così come anche specificato al punto 2 della delibera del Collegio dei Senatori Questori del 16 maggio 2014, la verifica dell'inerenza delle spese documentate agli scopi istituzionali per i quali i contributi sono erogati ai Gruppi Parlamentari ai sensi dell'art.16 comma 2 del Regolamento del Senato della Repubblica è demandata al Collegio dei Senatori Questori ed esula dalla nostra attività.



Ria

Grant Thornton

Responsabilità del Tesoriere del Gruppo Parlamentare Forza Italia Berlusconi Presidente – UDC XVIII° Legislatura del Senato della Repubblica per il rendiconto d'esercizio annuale

Il Tesoriere del Gruppo Parlamentare Forza Italia Berlusconi Presidente – UDC XVIII° Legislatura del Senato della Repubblica è responsabile per la redazione del rendiconto d'esercizio annuale redatto ai sensi dell'art. 16-bis comma 1 del Regolamento del Senato della Repubblica, dell'art.2 del Regolamento di contabilità dei Gruppi Parlamentari del Senato, approvato con deliberazione del Consiglio di Presidenza del 16 gennaio 2013 affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle suddette norme.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del rendiconto d'esercizio annuale

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il rendiconto d'esercizio annuale nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ove applicabili, individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del rendiconto d'esercizio annuale.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ove applicabili, abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel rendiconto d'esercizio annuale, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo Parlamentare;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Tesoriere, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del rendiconto d'esercizio annuale nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il rendiconto d'esercizio annuale rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Roma, 7 aprile 2021

Ria Grant Thornton S.p.A.

Angelo Diacometti
Socio

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

GRUPPO PARLAMENTARE FORZA ITALIA - BERLUSCONI PRESIDENTE - UDC
XVIII LEGISLATURA
ANNO 2020
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

| STATO PATRIMONIALE | |
|--|-----------------------|
| ATTIVO | PASSIVO |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE | € 0,00 |
| - Mobili | € 0,00 |
| - Attrezzature informatiche | € 0,00 |
| - Altri beni | € 0,00 |
| ATTIVITA' CORRENTI | € 2.233.103,72 |
| - Denaro e valori in cassa | € 8.807,31 |
| - Depositi bancari (saldi attivi) | € 2.204.296,41 |
| - Depositi postali / carta di credito prepa. | € 20.000,00 |
| - Carta di credito | |
| LIQUIDITA' DIFFERITE | € 0,00 |
| - Titoli in portafoglio | |
| - Anticipi a fornitori | |
| CREDITI | € 40.177,71 |
| - Credito Irap | € 16.768,20 |
| - Accanto Irap 2020 | € 21.859,80 |
| - Crediti diversi | € 1.549,71 |
| ALTRE ATTIVITA' | |
| Risconti attivi | |
| TOTALE ATTIVITA' | € 2.273.281,43 |
| TOTALE PASSIVITA' | € 2.273.281,43 |
| | € 567.132,05 |
| | € 1.005.445,15 |
| | € 700.704,23 |
| | € 1.706.149,38 |
| | € 2.273.281,43 |

Roma, 7/04/2021

Il Presidente
Sen. Anna Maria Bernini

Il Tesoriere
Sen. Gilberto Picheno Parrò

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

| GRUPPO PARLAMENTARE FORZA ITALIA BERLUSCONI PRESIDENTE-UDC | | | |
|--|---|----------------|-----------------------|
| XVIII LEGISLATURA | | | |
| ANNO 2020 | | | |
| RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2020 | | | |
| ENTRATE | | | |
| 1 | ENTRATE ATTIVITA' CARATTERISTICA | | |
| 1.01 | Contributi del Senato della Repubblica | C.3.568.173,54 | C.3.568.173,54 |
| 1.02 | Altre contribuzioni | | |
| 2 | INTERESSI ATTIVI | | C.116,21 |
| 2.01 | Conto corrente bancario | | |
| | INTERESSI DI COMPETENZA DEL 2019 | C.116,21 | |
| 2.02 | Conto corrente postale | | |
| 2.03 | Altro | | |
| 3 | ALTRE ENTRATE | | C.450,72 |
| | CREDITO IREPF 2020 | C.450,72 | |
| 4 | PARTITE DI GIRO | | |
| | TOTALE ENTRATE | | € 3.568.740,47 |
| USCITE | | | |
| 1 | USCITE ATTIVITA' CARATTERISTICA | | |
| 1.01 | Per acquisti di beni | | € 2.284,96 |
| | 1.01.01 carburanti | | |
| | 1.01.02 cancelleria e stampati | C.1.588,48 | |
| | 1.01.03 libri e pubblicazioni | C.696,48 | |
| | 1.01.04 beni strumentali | | |
| 1.02 | Per servizi amministrativi e di funzionamento | | € 380.360,28 |
| | 1.02.01 utenze telefoniche | C.20.511,87 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.3.401,63 | |
| | 1.02.02 giornali, riviste, libri | C.5.402,30 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.365,50 | |
| | 1.02.03 spese postali | C.737,33 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.11,00 | |
| | 1.02.04 spese di rappresentanza | C.0,00 | |
| | 1.02.05 spese di trasferte | C.140.256,69 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.8.035,46 | |
| | 1.02.06 licenze d'uso software | | |
| | 1.02.07 canoni noleggio autoveicoli | | |
| | 1.02.08 servizio taxi e noleggio con conducente | | |
| | 1.02.09 consulenze | C.101.862,19 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.22.082,00 | |
| | 1.02.10 altri servizi amministrativi e di funzionamento | C.794,22 | |
| | 1.02.11 consegna stampa/ monitoraggio media | C.19.032,00 | |
| | 1.02.12 spese fotocopie | C.7.868,09 | |
| | 1.02.13 bolli | | |
| 1.03 | Per servizi di supporto all'attività politica | | € 67.617,83 |
| | 1.03.01 studio | | |
| | 1.03.02 editoria | | |
| | 1.03.03 comunicazione | C.64.316,83 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.732,00 | |
| | 1.03.04 concepiti | C.2.569,00 | |
| 1.04 | Per emolumenti a senatori in carica | | C.0,00 |
| | 1.04.01 Indennità di funzione o di carica | | |
| | 1.04.02 Rimborsi spese | | |
| 2 | SPESE PERSONALE DIPENDENTE | | € 2.132.491,68 |
| 2.01 | Stipendi, indennità e rimborsi | C.1.577.963,89 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.82.302,47 | |
| 2.02 | Contributi previdenziali e assistenziali ed Enrico | C.267.125,05 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.73.935,94 | |
| 2.03 | Trattamento di Fine Rapporto dipendenti | C.6.300,82 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.93.558,87 | |
| | TFR a Carlife Vita, Zurich e Casapi | C.15.838,32 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.3.559,51 | |
| 2.04 | Oneri difficili | C.0,00 | |
| 2.05 | Inail | C.6.686,69 | |
| | COMPETENZA DEL 2019 | C.3.220,12 | |

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

| | | | | |
|---|---|----------------------------|-------------|----------------|
| 3 | COMPENSI A PROFESSIONISTI | | | € 175.991,20 |
| | COMPETENZA DEL 2019 | | | € 17.802,31 |
| 4 | COMPENSI PER COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE | | | € 50.369,75 |
| 5 | COMPENSI PER PRESTAZIONI OCCASIONALI | | | € 0,00 |
| 6 | ASSICURAZIONI | | | € 13.823,00 |
| 7 | ONERI FINANZIARI | | | € 242,41 |
| | 7.01 | Oneri bancari | € 242,41 | |
| | 7.02 | Interessi passivi | | |
| 8 | GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
| | 8.01 | Locazioni beni immobili | | |
| 9 | BENI DUREVOLI | | | € 819,99 |
| 10 | ALTRE USCITE | | | € 20.784,87 |
| | 10.01 | Rimborsi prestiti ricevuti | | |
| | 10.03 | Altre | € 23.293,24 | |
| | | COMPETENZA DEL 2019 | € 572,00 | |
| | | COMPETENZA DEL 2019 | € 409,92 | |
| | | COMPETENZA DEL 2019 | € 3.860,84 | |
| | | COMPETENZA DEL 2019 | € 1.600,00 | |
| | | COMPETENZA DEL 2019 | € 48,87 | |
| 11 | PARTITE DI GIRO | | | |
| | | TOTALE USCITE | | € 2.791.589,28 |
| TOTALE ENTRATE | | | | € 3.568.740,47 |
| TOTALE USCITE | | | | € 2.791.589,28 |
| AVANZO "FINANZIARIO 2020" | | | | € 777.151,19 |
| AVANZO "FINANZIARIO ANNO 2019" | | | | € 1.455.952,53 |
| AVANZO "FINANZIARIO COMPLESSIVO AL 31/12/2020 | | | | € 2.233.103,72 |

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

| RICONCILIAZIONE CON STATO PATRIMONIALE | | | |
|--|---|--------------|---------------------|
| CONTO | DESCRIZIONE | | TOTALE |
| 2 | Sbilancio competenze conto corrente bancario | | |
| 2.01 | Conto corrente bancario | | |
| 3 | Altre entrate/ricavi di competenza dell'esercizio 2020 | | |
| 3.1 | Interessi attivi | C 170,92 | |
| 3.2 | Bonus D1/66/2015 da recuperare | C 1.476,05 | |
| 3.3 | Credito INAIL | C 85,51 | |
| 3.4 | Credito IRAP 2019 | C 16.768,20 | |
| 3.5 | Accanto IRAP 2020 | C 21.859,80 | |
| | TOTALE ACCERTAMENTI ATTIVI | | € 40.360,48 |
| 1.01 | Capitalizzazione costo acquisto beni inventariati | | |
| | beni strumentali | | |
| | Attrezzature informatiche e video | | |
| | Materiale bibliografico | | |
| | Altri beni mobili | | |
| | Ammortamento dei costi capitalizzati | | |
| | TOTALE CAPITALIZZAZIONE COSTO ACQUISTO BENI INVENTARIATI | | € 0,00 |
| 1.02 | Costi per servizi amministrativi e di funzionamento per fatture pervenute nell'esercizio 2021 ma di competenza del 2020 | | |
| | 1.02.01 utenze telefoniche | C 3.706,15 | |
| | 1.02.02 giornali, riviste, libri | C 523,80 | |
| | 1.02.03 spese postali | | |
| | 1.02.04 spese di rappresentanza | | |
| | 1.02.05 spese di tasse | C 14.082,49 | |
| | 1.02.06 licenze d'uso software | | |
| | 1.02.07 canoni noleggio autoveicoli | | |
| | 1.02.08 servizio taxi e noleggio con conducente | | |
| | 1.02.09 consulenze | | |
| | 1.02.10 altri servizi amministrativi e di funzionamento | | |
| | 1.02.11 altre utenze per immobili in locazione | | |
| 1.03 | Costi per servizi di supporto all'attività politica pervenuti nell'esercizio successivo ma riferiti al 2020 | | |
| | 1.03.01 studio | | |
| | 1.03.02 editoria | | |
| | 1.03.03 comunicazione | C 4.356,62 | |
| | 1.03.04 convegni | | |
| | TOTALE COSTI DI COMPETENZA 2020 E PAGATI NEL 2021 | | € 22.668,06 |
| 2 | Spese personale dipendente di competenza del 2020 | | |
| 2.01 | Stipendi, indennità e rimborsi (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive) | C 52.924,00 | |
| 2.02 | Contributi previdenziali e assistenziali (debiti per ferie, permessi, mensilità aggiuntive) | C 140.753,35 | |
| 2.03 | Fatturamento di Fine Rapporto | C 84.874,18 | |
| 2.04 | Oneri differiti | C 48.233,48 | |
| 2.05 | Accantonamenti fondi TFR privati | C 4.696,57 | |
| 2.07 | Imposta | | |
| | TOTALE ALTRI COSTI DI COMPETENZA 2020 RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE | | € 331.501,58 |
| 3 | Compensi a professionisti di competenza dell'esercizio 2020 | | € 29.895,02 |
| 4 | Compensi per collaborazioni coordinate e continuative di competenza dell'esercizio 2020 | | 2.815,00 |
| 5 | Compensi per prestazioni occasionali di competenza dell'esercizio 2020 | | |
| 7 | Oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2020 | | € 0,00 |
| 10 | Altre uscite di competenza dell'esercizio 2020 | | |
| 10.01 | Carta di credito | | |
| 10.02 | Altro | C 1.465,01 | |
| 10.03 | Imp dell'esercizio 2020 | C 45.845,00 | |
| | TOTALE ALTRE USCITE/COSTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2020 | | € 47.310,01 |

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

| | | | |
|---|---|--|--------------|
| II Parite di giro | | | |
| TOTALE IMPEGNI | | | € 393.829,19 |
| II Costi di competenza di esercizi successivi | | | |
| 11.01 | Risconti attivi su costi locazione appartamenti | | |
| 11.02 | Risconti attivi su costi di posta elettronica certificata | | |
| 11.03 | Risconti attivi su costi di..... | | |
| TOTALE COSTI DI COMPETENZA DI ESERCIZI SUCCESSIVI | | | |
| Incassi e Pagamenti del 2020 riferiti all'anno 2019 | | | € 317.382,23 |
| AVANZO GESTIONALE ANNO 2020 | | | € 700.704,23 |

**RELAZIONE AL BILANCIO DEL GRUPPO
FORZA ITALIA- BERLUSCONI PRESIDENTE-UDC
XVIII LEGISLATURA**

BILANCIO 2020

Il Rendiconto dell'esercizio annuale del Gruppo Forza Italia-Berlusconi Presidente-UDC del Senato della Repubblica è costituito, oltre che dalla presente Relazione sulla Gestione, dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto Finanziario i cui modelli sono conformi a quanto previsto dal Regolamento di contabilità approvato dal Consiglio di Presidenza nella riunione del 16 gennaio 2013 ed integrati dalla delibera del Collegio dei Questori n.117/XVII del 16 maggio 2104.

Principi di redazione del Bilancio

Il Bilancio e la Relazione sulla gestione si riferiscono al primo esercizio del Gruppo Forza Italia-Berlusconi Presidente-UDC del Senato della Repubblica, costituitosi il 27 marzo 2018, avente natura giuridica di Associazione non riconosciuta.

Il presente Bilancio ricomprende quindi le operazioni svolte dal 1 gennaio 2020 al 31 dicembre 2020.

La valutazione delle voci di Bilancio è ispirata al criterio di cassa con le opportune integrazioni di crediti e debiti per la conciliazione con lo Stato Patrimoniale.

Il Rendiconto di esercizio annuale è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria, con evidenziazione dell'avanzo finanziario e dell'avanzo gestionale dell'esercizio.

In particolare, sono stati utilizzati criteri di valutazione:

DISPONIBILITA' LIQUIDE: sono esposte al valore nominale.

CREDITI: i crediti iscritti nell'attivo sono valutati secondo il presunto valore di realizzo.

RATEI E RISCONTI: i risconti attivi, ove presenti, sono determinati dal criterio dell'effettiva competenza economica temporale dei costi. Non risultano iscritti né ratei né risconti.

DEBITI: i debiti sono iscritti al valore nominale.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: è stato accantonato nel rispetto della normativa in materia e rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti del Gruppo a fine dell'esercizio.

L'esercizio 2020 chiude con un avanzo di gestione di Euro 777.151,19.

Nella Prima Sezione del Rendiconto Finanziario sono esposte, nelle apposite sezioni le Entrate e le Uscite dell'Attività caratteristica.

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

La Seconda Sezione Rendiconto Finanziario rappresenta il raccordo di riconciliazione con lo Stato Patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE

Attività Correnti

Le attività correnti sono pari ad Euro 2.233.103,72

Sono rappresentate dalla consistenza cassa contanti pari ad Euro 8.807,31, dalla disponibilità pari ad Euro 2.204.296,41 sul conto corrente acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro S.p.a., filiale del Senato e corrisponde a quanto riportato nell'estratto conto bancario alla data del 31 dicembre 2020, da un deposito a garanzia della carta di credito correlata al conto corrente pari ad Euro 20.000,00.

Crediti

Tale voce pari a Euro 40.177,71 è rappresentata da un credito Irap di Euro 38.628,00 (di cui Euro 16.768,20 riferiti al credito Irap anno 2019 ed Euro 21.859,80 quale acconto Irap anno 2020) e da crediti diversi per Euro 1.549,71.

Passività Correnti

La voce è pari ad Euro 6.681,92 e risulta così composta

| Passività correnti | |
|---------------------------|----------|
| Banche (carta di credito) | 6.681,92 |

Debiti

La voce è pari ad Euro 429.730,95 e risulta così composta:

| Debiti | | |
|---------------------------|-----------|------------|
| Dipendenti | | 52.924,00 |
| Oneri Differiti | | 226.527,88 |
| <i>Enti Previdenziali</i> | | |
| Inps | 55.882,00 | |
| Inpgi | 7.193,37 | |
| Casagit | 812,67 | |
| Gestione separata Inps | 714,00 | |
| Cardif Vita | 1.967,36 | |
| Ust | 276,00 | |
| Allianz | 397,54 | |
| Sanimpresa | 1.243,00 | |
| Ente bilaterale | 150,69 | 68.636,63 |
| <i>Erario</i> | | |
| Erario \\\a Lav. Autonomi | 2.026,00 | |
| Erario \\\a Dipendenti | 76.793,52 | |
| Imposta Sostitutiva TIR | 7,92 | 78.827,44 |
| Debiti Vs Collaboratori | | 2.815,00 |
| Totale | | 429.730,95 |

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via Salaria, 222
00198 Roma

Roma, 7 aprile 2021

Con riferimento all'incarico di revisione contabile del rendiconto d'esercizio annuale del Gruppo Parlamentare Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente XVIII Legislatura del Senato della Repubblica (di seguito anche il Gruppo Parlamentare) al 31 dicembre 2020, redatto ai sensi dell'art. 16-bis comma 1 del Regolamento del Senato della Repubblica, dell'art. 2 del Regolamento di contabilità dei Gruppi Parlamentari, approvato con deliberazione del Consiglio di Presidenza del 16 gennaio 2013 costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione (di seguito complessivamente "il rendiconto d'esercizio annuale") che mostra un avanzo accumulato di gestione di Euro 1.706.149,38, comprensivo dell'avanzo di gestione di periodo di Euro 700.704,25 Vi confermiamo, per quanto a nostra conoscenza, le seguenti attestazioni, già portate alla Vostra attenzione nello svolgimento del Vostro esame.

1. La finalità dell'incarico a Voi conferito è di esprimere il Vostro giudizio professionale che il suddetto rendiconto d'esercizio annuale presenti la situazione patrimoniale-finanziaria ed il risultato economico del Gruppo Parlamentare in conformità al Regolamento di Contabilità dei Gruppi parlamentari approvate con deliberazione del Consiglio di Presidenza nella riunione del 16 gennaio 2013. In relazione al Vostro incarico di revisione contabile vi confermiamo che è responsabilità del Tesoriere del Gruppo Parlamentare che il rendiconto d'esercizio annuale sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico d'esercizio del Gruppo Parlamentare.
2. La responsabilità di valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile del Gruppo Parlamentare alla natura e alle dimensioni dello stesso, nonché di implementare e adottare le necessarie misure per la sua attuazione appartiene al Tesoriere del Gruppo Parlamentare. Vi confermiamo altresì che ad oggi, da tali nostre attività, non sono emersi elementi rilevanti che possano incidere sulla correttezza del Rendiconto d'esercizio annuale. Inoltre, è nostra responsabilità l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno sul reporting finanziario volto, tra l'altro, a prevenire e ad individuare frodi e/o errori.
3. Vi abbiamo fornito:
 - accesso a tutte le informazioni pertinenti alla redazione del rendiconto, quali registrazioni, documentazione e altri aspetti;

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

- i verbali delle adunanze dell'assemblea nei casi in cui all'ordine del giorno è prevista la trattazione di materie che possano avere effetti sul Rendiconto d'esercizio annuale e che richiedono una formale espressione dell'Assemblea del Gruppo Parlamentare;
 - le ulteriori informazioni che ci avete richiesto ai fini della revisione contabile;
 - la possibilità di contattare senza limitazioni i soggetti nell'ambito del Gruppo dai quali Voi ritenevate necessario acquisire elementi probativi.
4. Tutte le operazioni sono state registrate nelle scritture contabili e riflesse nel Rendiconto d'esercizio annuale.
5. Alcune delle attestazioni incluse nella presente lettera sono descritte come aventi natura limitata agli aspetti rilevanti. In proposito, Vi confermiamo che siamo consapevoli che le omissioni o gli errori nelle voci del Rendiconto e nell'informativa contenuta nella nota integrativa sono rilevanti quando possono, individualmente o nel complesso, influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Rendiconto stesso. La rilevanza dipende dalla dimensione e dalla natura dell'omissione o dell'errore valutata a seconda delle circostanze. La dimensione o la natura della voce interessata dall'omissione o dall'errore, o una combinazione delle due, potrebbe costituire il fattore determinante.

Inoltre, per quanto di nostra conoscenza:

6. Vi confermiamo:
- a. che non siamo a conoscenza di casi di frodi o sospetti di frodi, con riguardo al Gruppo Parlamentare, che hanno coinvolto:
 - il Presidente;
 - il Tesoriere;
 - il Direttore Amministrativo;
 - dipendenti con ruoli significativi nell'ambito del controllo interno; o
 - altri soggetti, anche terzi, la cui frode o sospetta frode potrebbe avere inciso in modo sostanziale sul rendiconto;
 - b. che non siamo a conoscenza di segnalazioni di frodi o di sospetti di frodi, che influenzano il Rendiconto d'esercizio annuale, comunicate da dipendenti, ex-dipendenti, o altri soggetti;
 - c. che, come già portato alla Vostra conoscenza, la nostra valutazione del rischio che il Rendiconto possa contenere errori rilevanti dovuti a frodi ci ha portato a concludere che tale rischio è da ritenersi non rilevante;
 - d. che siamo consapevoli che il termine "frode" fa riferimento agli errori nel Rendiconto derivanti da appropriazioni illecite di beni ed attività dell'impresa e agli errori derivanti da una falsa informativa finanziaria.
7. Vi confermiamo che il Gruppo Parlamentare non è soggetto ad attività di direzione e coordinamento.

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

8. Vi confermiamo di non aver adottato un modello organizzativo, ai sensi del D.Lgs. 231/2001.
9. Non sono stati contabilizzati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, oltre a quelli evidenziati nel Rendiconto d'esercizio annuale.
10. Vi confermiamo, con la precisazione di cui al precedente paragrafo 5, che il Rendiconto d'esercizio annuale non è inficiato da errori rilevanti, incluse le omissioni.
11. Vi confermiamo di non aver ricevuto denunce di fatti censurabili relativamente al Gruppo né segnalazioni di fatti o circostanze anomali che potrebbero, in caso di riscontro, rappresentare fatti censurabili
12. Vi conferiamo che, coerentemente alla sua natura, il Gruppo Parlamentare non detiene partecipazioni societarie.
13. Vi abbiamo informato di tutti i casi noti di non conformità o di sospetta non conformità a leggi o regolamenti i cui effetti dovrebbero essere tenuti in considerazione nella redazione del rendiconto. Peraltro non vi sono state, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul rendiconto:
 - a. irregolarità da parte del Presidente, del Tesoriere, del Direttore Amministrativo, Dirigenti ed altri dipendenti del Gruppo Parlamentare che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito del sistema di controllo interno amministrativo;
 - b. irregolarità da parte di altri dipendenti del Gruppo Parlamentare;
 - c. notifiche da parte di amministrazioni pubbliche, autorità giurisdizionali o inquirenti, organismi di controllo pubblico o autorità indipendenti di vigilanza aventi ad oggetto richieste di informazioni o chiarimenti, nonché provvedimenti inerenti all'inosservanza delle vigenti norme;
 - d. violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti;
 - e. inadempienze di clausole contrattuali;
 - f. violazioni del Decreto Legislativo n. 231 del 21 novembre 2007 (Legge Antiriciclaggio);
 - g. violazioni della Legge 10 ottobre 1990, n. 287 (cosiddetta Antitrust);
 - h. operazioni al di fuori dell'attività istituzionale o dello Statuto;
 - i. violazioni della Legge sul finanziamento ai partiti politici.
14. Vi confermiamo che, limitatamente agli aspetti che possono avere un effetto rilevante sul rendiconto, il Gruppo Parlamentare opera nel rispetto delle normative di tutela ambientale, salute sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy stabilite dalle leggi nazionali e/o regionali vigenti.
15. Non vi sono, in aggiunta a quanto illustrato nella relazione sulla gestione:

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

- a. potenziali richieste di danni o accertamenti di passività che, a parere dei nostri legali, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel Rendiconto come passività, così come definite nel successivo punto b);
 - b. passività rilevanti, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento nel rendiconto d'esercizio annuale, oppure evidenziate nella relazione sulla gestione, e utili potenziali che debbano essere evidenziati relazione sulla gestione. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste del rendiconto in una situazione di normale prosecuzione dell'attività istituzionale del Gruppo Parlamentare;
 - c. eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre 2020 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dall'Assemblea del Gruppo Parlamentare, tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al rendiconto d'esercizio annuale;
 - d. accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura similare;
 - e. accordi di riacquisto di attività precedentemente alienate;
 - f. perdite che si devono sostenere in relazione all'evasione o incapacità di evadere gli impegni assunti;
 - g. impegni di acquisto o vendita a termine o contratti similari su valuta estera, titoli, merci o altri beni;
 - h. perdite durevoli di valore relative a voci dell'attivo aventi un valore significativo che debbano essere svalutate per perdite di valore.
16. Non sono previsti programmi futuri o intendimenti che possano alterare in modo rilevante il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa informativa nel rendiconto d'esercizio annuale.
17. Le assunzioni significative da noi utilizzate per effettuare le stime contabili sono ragionevoli. Vi abbiamo fornito tutti gli elementi e le informazioni in nostro possesso utili ai fini delle valutazioni da noi effettuate.
18. Sono state portate a Vostra conoscenza tutte le informazioni relative ai seguenti punti, ove applicabili: a) intestazioni fiduciarie; b) impegni assunti o accordi stipulati in relazione ad acquisti o cessioni di crediti, di partecipazioni, di rami d'azienda o di altri beni, e garanzie di redditività sui beni venduti o accordi per il riacquisto di attività precedentemente alienate; c) impegni assunti o accordi stipulati in relazione a strumenti derivati riguardanti valute, tassi d'interesse, beni (ad es. merci o titoli) e indici; d) impegni di acquisto di immobilizzazioni materiali ovvero impegni di acquisto, di vendita o di altro tipo di natura straordinaria e di ammontare rilevante; e) perdite o penalità su ordini di vendita o di acquisto e su contratti in corso di esecuzione; f) impegni per trattamenti economici integrativi (correnti o differiti) con il personale, gli agenti o altri; g) impegni esistenti per contratti di affitto o di leasing; h) affidamenti bancari ed accordi sui tassi di interesse; i) impegni cambiari, avalli, fidejussioni date o ricevute; l) effetti di terzi ceduti allo sconto od in pagamento, ma non ancora scaduti; m) Opzioni di riacquisto di azioni proprie o accordi a tale fine, azioni soggette a opzioni, "Warrant", obbligazioni convertibili o altre fattispecie similari. Le operazioni effettuate e le situazioni esistenti relative ai sopraccitati punti sono state correttamente contabilizzate nei bilanci e/o evidenziate o nella relazione sulla gestione.

SENATO DELLA REPUBBLICA

Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

19. Il Gruppo Parlamentare esercita pieni diritti su tutte le attività possedute e non vi sono pegni o vincoli su di esse, né alcuna attività è soggetta a ipoteca o altro vincolo.
20. Vi confermiamo che non abbiamo posto in essere operazioni di copertura.
21. Le imposte accantonate sono state determinate mediante una corretta interpretazione della normativa fiscale applicabile. Si è tenuto conto di eventuali oneri derivanti da contestazioni notificate dall'Amministrazione Finanziaria e non ancora definite oppure il cui esito è incerto.
22. Vi confermiamo che nella relazione sulla gestione, qualora esistenti, sono state fornite le informazioni in tema di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-ter) del Codice Civile. In particolare sono stati indicati la natura e l'obiettivo economico di tali accordi, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, qualora i rischi e i benefici da essi derivanti siano stati considerati significativi e l'indicazione degli stessi sia stata ritenuta necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo Parlamentare. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
23. Vi abbiamo informato dell'identità delle parti correlate dell'impresa e di tutti i rapporti e operazioni realizzate con le medesime.
Vi confermiamo che nella relazione sulla gestione sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 22-bis) del Codice Civile in tema di operazioni realizzate con parti correlate. Vi confermiamo inoltre di aver fornito nella relazione sulla gestione apposita e puntuale informazione sulle operazioni con parti correlate con indicazione dei saldi debitori o creditori, delle vendite, degli acquisti, di altri ricavi o costi, dei contratti di leasing e delle garanzie. Infine, nel caso di operazioni atipiche o inusuali con parti correlate, è stato esplicitato l'interesse del Gruppo Parlamentare al compimento dell'operazione. Tutta la documentazione a supporto è stata messa a Vostra disposizione.
24. Vi confermiamo che il Gruppo Parlamentare non ha posto in essere operazioni non risultanti dallo stato patrimoniale e pertanto nella relazione sulla gestione non sono state fornite le informazioni relative a tali operazioni.
25. Vi confermiamo che, così come previsto dall'art. 16 del Regolamento del Senato, il contributo erogato in favore del Gruppo Parlamentare è stato destinato dal Gruppo stesso esclusivamente agli scopi istituzionali riferiti all'attività parlamentare e alle attività politiche ad essa connesse, alle funzioni di studio, editoria e comunicazione ad esse ricollegabili, nonché alle spese per il funzionamento dei loro organi e delle loro strutture, ivi comprese quelle relative ai trattamenti economici del personale.
26. Eventuali rimborsi spese erogati ai singoli senatori, debitamente autorizzati, non si riferiscono a beni e servizi per i quali è già previsto il rimborso da parte del Senato della Repubblica, anche in via forfettaria.

SENATO DELLA REPUBBLICA


Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente

27. Vi confermiamo altresì che tutti i costi sostenuti, ancorché non liquidati alla data del 31 dicembre 2020, si riferiscono all'attività parlamentare e alle attività politiche ad essa connesse, alle funzioni di studio, editoria e comunicazione ad esse ricollegabili, nonché alle spese per il funzionamento dei nostri Organi e delle nostre strutture, ivi comprese quelle relative ai trattamenti economici del personale.
28. Vi confermiamo che il rendiconto d'esercizio annuale e i relativi allegati che Vi trasmettiamo unitamente alla presente lettera sono conformi a quelli che saranno depositati presso la sede del Gruppo Parlamentare. Ci impegniamo inoltre a darVi tempestiva comunicazione delle eventuali modifiche che fossero apportate ai suddetti documenti prima dell'invio al Presidente del Senato.
- E' nostra la responsabilità di informare il revisore circa l'emergere di eventi che possano avere un effetto sul rendiconto tra la data di rilascio della relazione e la data di approvazione del rendiconto.


Con la presente dichiarazione il Gruppo Parlamentare riconosce e conferma inoltre che la completezza, attendibilità e autenticità di quanto sopra specificamente attestato costituisce, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della Vostra attività di revisione e per l'espressione del Vostro giudizio professionale, mediante l'emissione della relazione sul rendiconto.

Distinti saluti

Gruppo Parlamentare Gruppo Forza Italia - Berlusconi Presidente XVIII Legislatura del Senato della Repubblica


Presidente

Sen. Anna Maria Bernini


Tesoriero

Sen. Gilberto Pichetto Fratin


Direttore Amministrativo

Dott. Alfredo Oddone

