

**RELAZIONE ANNUALE DEL COMITATO DI SORVEGLIANZA**  
**DELLA FONDAZIONE CAPELLINO**  
**ALL'ASSEMBLEA DELLE FINALITA'**

\*\*\*\*\*

Questa relazione è redatta ai sensi dell'articolo 14 dello Statuto della Fondazione Capellino (di seguito anche "*lo Statuto*") ed esprime

a) la sintesi ed i risultati dell'attività di vigilanza svolta dal Comitato di Sorveglianza durante il periodo compreso tra la data del 1° gennaio 2023 ed il 31 dicembre 2023 (esercizio finanziario 2023);

b) le conclusioni in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2023 ed in merito alla proposta di destinazione del risultato di esercizio, tenuto conto degli esiti dell'attività svolta dalla PricewaterhouseCoopers S.p.A, quale società incaricata della revisione legale in conformità alle previsioni di cui all'art. 15 dello Statuto.

In via preliminare, si rende noto che la composizione del Comitato di Sorveglianza è rimasta inalterata fino alla data del 25 gennaio 2024. A decorrere dal 25 gennaio 2024, a seguito delle dimissioni rassegnate dal Dott. Maurizio Astuni, la composizione del Comitato di Sorveglianza è stata modificata mediante deliberazione adottata dallo stesso Comitato ai sensi dell'art. 14.3 dello Statuto, con la quale è stato nominato in sostituzione l'Avv. Marco Cristiano Petrassi. La relativa deliberazione è stata comunicata alla competente Prefettura di Genova in data 1° febbraio 2024. A decorrere dal 17 aprile 2024, a seguito delle dimissioni rassegnate dalla Dott.ssa Luisella Bergero, la composizione del Comitato di Sorveglianza è stata nuovamente modificata mediante deliberazione adottata dallo stesso Comitato ai sensi

dell'art. 14.3 dello Statuto, con la quale è stato nominato in sostituzione il Dott. Roberto Pischedda. La relativa deliberazione è stata comunicata alla competente Prefettura di Genova in data 24 aprile 2024.

In data 14 maggio 2024, l'Assemblea delle Finalità, su iniziativa dei Fondatori e con il voto favorevole degli stessi, ha apportato alcune modifiche al vigente Statuto e, conseguentemente, ha approvato un nuovo testo che, unitamente alla documentazione prescritta dalla legge, è stato trasmesso in data 29 maggio 2024 alla Prefettura di Genova. Poiché alla data di redazione della presente Relazione, la Prefettura non ha ancora rilasciato alcun provvedimento, la presente Relazione viene rilasciata ai sensi dell'art. 14 dello Statuto nella versione, tuttora vigente, anteriore alle modifiche apportate in data 14 maggio 2024.

#### A) Attività di vigilanza

Nell'esercizio della funzione di vigilanza sull'osservanza delle norme di legge di Statuto, il Comitato ha assunto periodicamente le necessarie informazioni, sull'attività svolta dalla Fondazione, sul generale andamento economico e finanziario delle gestione e sulla consistenza del patrimonio mediante scambi informativi con singoli componenti del Consiglio di Amministrazione e con i responsabili delle singole funzioni previste dall'organigramma dell'ente; il Comitato ha altresì avuto proficui scambi informativi con la società incaricata della revisione legale sulle questioni e per gli aspetti di carattere amministrativo, contabile e finanziario. All'esito delle attività di verifica sopradescritte, il Comitato evidenzia che tra la data del 28 giugno 2023 e la data del 14 maggio 2024 non sono state convocate riunioni dell'Assemblea delle Finalità né del Consiglio di Amministrazione. In proposito si richiama quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione dell'ente nella Relazione sulla Gestione secondo cui *"la modifica formale dello Statuto ha*

*occupato gli organi della Fondazione per tutto l'esercizio 2023 e parte del 2024, sino all'approvazione del nuovo testo avvenuta ad opera dell'Assemblea delle Finalità tenutasi il 14 maggio 2024, e attualmente in attesa della sola approvazione da parte del Prefetto di Genova. Ciò ha reso opportuna la sola convocazione del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea delle Finalità per gli adempimenti strettamente obbligatori, tra cui l'approvazione del bilancio e del budget per garantire l'operatività delle attività della Fondazione e il raggiungimento delle sue Finalità. Si da peraltro atto che detto processo di revisione dello Statuto ha comportato numerose riunioni informali di tutti gli organi della Fondazione, incluso quello di Controllo, tenutesi nell'esercizio 2023 e ad inizio 2024." Il Comitato di Sorveglianza raccomanda di procedere quanto prima, e comunque nei termini previsti, alle nomine che si renderanno necessarie per assicurare la completa composizione di tutti gli organi dell'ente e la piena operatività degli stessi in conformità alle finalità della Fondazione; raccomanda inoltre che gli organi della Fondazione ed i membri degli stessi si riuniscano al fine di assicurare il concreto funzionamento dell'assetto organizzativo.*

Il Comitato ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul suo concreto funzionamento rispetto alle dimensioni della Fondazione, alle scelte gestionali ed alla complessità operativa che da tali scelte deriva nonché rispetto alle attività poste in essere per il perseguimento delle finalità statutarie ed istituzionali; la vigilanza è stata condotta tenendo anche conto delle attività di direzione e coordinamento delle società partecipate e delle altre funzioni di holding operativa concretamente svolte dalla Fondazione nonché delle procedure per la selezione e il monitoraggio delle iniziative e dei progetti per il perseguimento degli scopi istituzionali. Anche su tale tema, salvo quanto già esposto in merito alle riunioni degli organi sociali, il Comitato nulla ha da rilevare.

Per quanto di competenza, il Comitato di Sorveglianza ha esaminato il bilancio dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2023 ed evidenzia che la struttura dello stesso e della relativa documentazione di accompagnamento (bilancio consolidato e relazione sulla gestione) è coerente con l'attività svolta dalla Fondazione per il perseguimento delle proprie finalità. Per il resto, si rinvia al contenuto della relazione redatta, senza rilievi, dalla PricewaterhouseCoopers S.p.A. in esecuzione dell'incarico di revisione legale ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 dello Statuto Sociale.

### **B) Conclusioni**

In considerazione di quanto sopra esposto e del giudizio espresso dalla società incaricata della revisione legale, tenuto conto delle previsioni statutarie in merito alla costituzione del patrimonio della Fondazione ed alla destinazione dei frutti dei beni che compongono il Fondo di Dotazione, il Comitato di Sorveglianza esprime parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2023 ed alla proposta di destinazione dell'utile in esso contenuta.

Genova, 27 giugno 2024

Il Comitato di Sorveglianza

Stefano Dagnino

Marco Cristiano Petrassi

Roberta Pischedda