

FONDAZIONE CAPELLINO

RELAZIONE DEL COMITATO DI SORVEGLIANZA

ALL'ASSEMBLEA DELLE FINALITÀ'

IN OCCASIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 11 del vigente 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 2024 ed il 31 dicembre 2024 (esercizio finanziario 2024);

B) le conclusioni in merito all'approvazione del bilancio dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2024 ed in merito alla proposta di destinazione del risultato di esercizio, tenuto conto degli esiti dell'attività svolta dalla EY - S.p.A, quale società incaricata della revisione legale in conformità alle previsioni di cui all'articolo 12.1 dello Statuto.

Composizione e funzionamento del Comitato di Sorveglianza

In via preliminare, si evidenzia che nel periodo compreso tra la data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 (27 giugno 2024) e la data odierna non si sono verificate modificazioni nella composizione del Comitato che è stata confermata con deliberazione del 30 gennaio 2025 dall'Assemblea delle Finalità la quale in data 27 febbraio 2025 ha anche

rideterminato i termini di scadenza dei singoli componenti secondo le previsioni dell'art. 17.4.

Si informa inoltre che ai sensi e per gli effetti dell'art. 11.7 dello Statuto, con deliberazione del 27 febbraio 2025 comunicata agli organi della Fondazione in pari data, il Comitato di Sorveglianza ha designato l'Avv. Marco Petrassi quale membro delegato a partecipare alle riunioni del Consiglio di Amministrazione previste dall'art. 9.6 dello Statuto (c.d. consigli statutari), fatto salvo il diritto di ciascun componente del Comitato a partecipare in ogni caso alle riunioni del Consiglio. Come precisato dal Comitato nella propria Relazione all'Assemblea delle Finalità del 26 gennaio 2025 redatta ai sensi dell'art. 11.1 dello Statuto, *“il membro delegato avrà il compito specifico di gestire il flusso informativo tra organo amministrativo e organo di controllo nel corso della istruttoria preconsiliare, inoltrando i documenti ricevuti e formulando le eventuali richieste di informazione, nonché di vigilare sull'attuazione delle delibere consiliari o assembleari assunte”*. La deliberata designazione ha effetto fino al 31 dicembre 2025 con regime di *prorogatio* nel caso in cui non si provveda ad una nuova designazione con nuova deliberazione.

Attività di vigilanza

Nell'esercizio della funzione di vigilanza sull'osservanza delle norme di legge e di Statuto, il Comitato ha assunto periodicamente le necessarie informazioni sull'attività svolta dalla Fondazione, sul generale andamento economico e finanziario della gestione e sulla consistenza del patrimonio mediante partecipazione alle riunioni degli organi dell'ente e mediante scambi informativi con singoli componenti del Consiglio di Amministrazione e con i responsabili delle singole funzioni previste dall'organigramma dell'ente.

In conformità alle previsioni di legge e di Statuto, il Comitato ha inoltre rilasciato i pareri richiesti in occasione di atti ed eventi che di seguito si ritiene opportuno riepilogare, avendo essi carattere straordinario ed eccezionale.

Le modifiche allo Statuto previgente, l'approvazione di un nuovo testo di Statuto e il trasferimento di sede.

Con atto Notaio Ugo Bechini di Genova (Rep. 14.867), in data 14 maggio 2024 l'Assemblea delle Finalità, su iniziativa dei Fondatori e con il voto favorevole degli stessi, ha modificato lo Statuto previgente, approvandone un nuovo testo che, unitamente alla documentazione prescritta dalla legge (tra cui anche il parere reso dal Comitato di Sorveglianza in data 14 maggio 2024), è stato trasmesso in data 29 maggio 2024 alla Prefettura di Genova. Tra le modifiche statutarie, l'Assemblea delle Finalità ha approvato anche il trasferimento della sede da Genova, Piazza dei Giustiniani 6 a San Salvatore Monferrato (AL), Via Santuario 23. A seguito di istanza presentata in data 10 settembre 2024, con decreto del 2 Gennaio 2025 del Prefetto della Provincia di Alessandria, la Fondazione Capellino è stata iscritta al n° 65/2 del Registro delle Persone Giuridiche.

Il conferimento dell'incarico di revisione legale ad un nuovo soggetto.

Con delibera del 26 giugno 2024 l'Assemblea ordinaria della controllata Almo Nature Benefit – S.p.A., a seguito di proposta motivata dell'organo di controllo della medesima in pari data, ha conferito l'incarico di revisione legale alla società di revisione EY – S.p.A. (di seguito anche "EY") per il triennio 2024, 2025 e 2026 (e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026). Con nota del 8 luglio 2024, il Presidente del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Capellino ha reso noto alla PricewaterhouseCoopers S.p.A. (di seguito anche "PWC"), già incaricata della revisione legale dei conti dell'ente per

il triennio 2022, 2023 e 2024 (e cioè fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024) l'intenzione di risolvere consensualmente ed anticipatamente l'incarico di revisione legale affidatole al fine di garantire l'unicità del soggetto incaricato della revisione legale tra l'ente controllante e la sua principale controllata. Fondazione Capellino e PWC hanno quindi consensualmente risolto l'incarico di revisione legale dell'ente con atto di risoluzione consensuale del 9 luglio 2024 da sottoporre ad approvazione dell'Assemblea delle Finalità all'uopo convocata per il giorno 15 luglio 2024. In data 12 luglio 2024 il Comitato di Sorveglianza, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012 n° 261, ha espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto di risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale conferita a PWC ed al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Fondazione Capellino alla Società EY, come da sua proposta. In data 15 luglio 2024 l'Assemblea delle Finalità ha quindi conferito l'incarico di revisione legale per gli anni 2024, 2025 e 2026 (e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026) a EY.

Il Comitato ha inoltre 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.

In merito al concreto funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, il Comitato evidenzia che, a seguito dell'iscrizione nel Registro delle Persone Giuridiche presso la Prefettura di Alessandria e, conseguentemente, con l'entrata in vigore del nuovo Statuto, sono immediatamente riprese le riunioni formali degli organi dell'ente che si sono svolte secondo le nuove regole di funzionamento ed in coerenza e sincronia con le altre funzioni previste dall'organigramma non facenti parte degli organi di governance. Il Comitato evidenzia altresì che i Fondatori hanno avviato un processo di rafforzamento della struttura organizzativa dell'ente che porterà alla nomina di un nuovo membro dell'organo amministrativo e di diversi nuovi componenti dell'Assemblea delle Finalità.

Il Comitato conferma che la Fondazione ha proseguito in maniera effettiva e concreta, l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento sulle proprie partecipate dirette ed indirette.

In merito al perseguimento delle finalità istituzionali, il Comitato di Sorveglianza ha condotto una indagine specifica sui progetti avviati dalla Fondazione all'esito della quale ha suggerito la revisione e l'aggiornamento della documentazione contrattuale in funzione delle numerose ma diversificate tipologie di rischio associate ad ogni singola iniziativa; il Comitato ha altresì suggerito l'adozione di un codice etico (o di condotta) a cui sottoporre i propri partner e fornitori in linea con i più recenti sviluppi della normativa europea in materia di sostenibilità ambientale e sociale.

Per quanto di competenza, il Comitato di Sorveglianza ha esaminato il bilancio dell'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2024 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 EY in esecuzione dell'incarico di revisione legale ad essa attribuito.

B) Conclusioni

In considerazione di tutto 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 2024 ed alla proposta di destinazione dell'utile in esso contenuta.

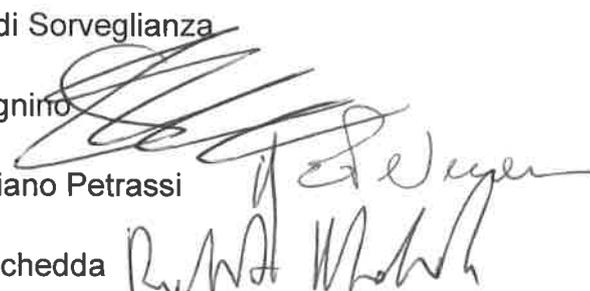
Genova, 26 giugno 2025

Il Comitato di Sorveglianza

Stefano Dagnino

Marco Cristiano Petrassi

Roberta Pischetta

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Stefano Dagnino, the second for Marco Cristiano Petrassi, and the third for Roberta Pischetta. The signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of their respective names.