

# FONDAZIONE CON IL SUD

## Relazione del Collegio Sindacale

### Esercizio 2022

Egredi Soci Fondatori,

in conformità a quanto previsto dall'articolo 18, comma 8, dello Statuto della Fondazione Con il Sud, presentiamo al Collegio dei Fondatori, in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio 2022, la relazione sull'attività di vigilanza esercitata dal Collegio Sindacale.

Pur in un contesto operativo ancora condizionato dalla pandemia da Covid-19, il Collegio Sindacale ha operato in continuità lungo tutto l'esercizio 2022 nell'espletamento della propria funzione statutaria di vigilanza sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla Fondazione e sul suo concreto funzionamento. Ricordiamo che lo Statuto della Fondazione Con il Sud attribuisce al Revisore Contabile – il Dottor Damiano Zazzeron per il triennio 2022-2024 - la verifica della regolare tenuta della contabilità della Fondazione e la corrispondenza del bilancio alle risultanze contabili, agli accertamenti eseguiti e alle norme sulla redazione del bilancio.

Per quanto riguarda l'assetto degli Organi della Fondazione Con il Sud, nell'esercizio 2022, sono intervenute le dimissioni e le conseguenti sostituzioni di tre componenti del Comitato d'Indirizzo.

-----

Il Collegio Sindacale ha esercitato l'attività di vigilanza, nel corso del 2022, attraverso 13 proprie riunioni ed ha partecipato, come statutariamente previsto, alla riunione del Collegio dei Fondatori, a tutte le 11 riunioni del Consiglio di Amministrazione nonché alle 4 riunioni del Comitato di Indirizzo.

Il Collegio Sindacale, nell'ambito delle proprie riunioni del 2022, ha appositamente audito per 1 volta il Presidente della Fondazione, per 2 volte il Direttore Generale, per 3 volte il Revisore Contabile, per 4 volte la Responsabile Amministrazione, Finanza e Controllo e per 1 volta l'Organismo di Vigilanza ex Legge 231/2001 della Fondazione con il Sud. Il Collegio Sindacale ha inoltre incontrato il Responsabile Comunicazione e Relazioni Esterne, il Responsabile Monitoraggio e il Responsabile

dei Sistemi Informatici della Fondazione Con il Sud. Nel 2022 si è, inoltre, svolto un incontro tra il Collegio Sindacale della Fondazione Con il Sud e il Presidente della controllata Impresa Sociale Con i Bambini S.r.l.

Il Collegio Sindacale ha inoltre ricevuto il Rapporto Annuale 2022 sull'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 della Fondazione con il Sud e la Relazione 2022 del Revisore Contabile della Fondazione con il Sud.

Attraverso le audizioni e la partecipazione alle riunioni degli Organi, il Collegio Sindacale ha potuto costantemente verificare che la Fondazione Con il Sud, nell'esercizio 2022, ha osservato la Legge e lo Statuto, e rispettato i principi di corretta amministrazione. In particolare, il Collegio Sindacale rileva – come anche confermato dal Revisore Contabile – la piena adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile della Fondazione.

Sotto il profilo organizzativo, anche l'esercizio 2022 è stato caratterizzato dall'evolversi della pandemia da Covid-19. La Fondazione Con il Sud, per tutelare la salute e la sicurezza dei propri dipendenti e collaboratori e ottemperare alle disposizioni governative, ha implementato un efficace sistema tecnologico che ha consentito lo svolgimento dell'attività lavorativa in modalità agile (cd. "smart working"), così come, con il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione sul luogo di lavoro (RSPP), è stato predisposto un protocollo anti contagio per l'accesso alla sede. Il Collegio Sindacale ha potuto constatare come sia stata garantita la completa operatività della Fondazione nelle sue diverse attività e l'immutata capacità di risposta all'utenza.

La Direzione Generale della Fondazione, sulla base dell'esperienza acquisita negli ultimi anni, ha strutturato la possibilità permanente della modalità lavorativa da remoto sulla base di un'apposita policy aziendale che ha contemperato le necessità di salute e sicurezza dei dipendenti, le loro esigenze personali e familiari e la piena operatività della Fondazione. Parimenti il Collegio Sindacale ha potuto constatare la piena efficacia del modello operativo e organizzativo adottato.

E' da rimarcare che, con la diffusione del lavoro da remoto, la Fondazione ha posto particolare attenzione ai sistemi di accesso dall'esterno sui propri server. Sono stati effettuati da una ditta specializzata dei periodici test di "vulnerabilità" del sistema al fine di verificare la sicurezza dello stesso e l'affidabilità e la sicurezza dei processi e degli strumenti interni di conservazione dei dati, in particolare della piattaforma di gestione dei bandi e delle attività progettuali. Tali verifiche hanno sempre prodotto risultati soddisfacenti.

Lo sviluppo sul tema della sicurezza informatica è stato costante lungo tutto l'esercizio 2022. Nel mese di aprile 2022, il Consiglio d'Amministrazione della Fondazione ha approvato un puntuale piano di "disaster recovery", elaborato con l'aiuto di una società specializzata, avente lo scopo di rafforzare la prevenzione rispetto a eventuali intrusioni o attacchi informatici. Tale piano è stato poi attuato nel corso del 2022. Il Collegio Sindacale, nel dare atto ed esprimere apprezzamento per tale attività, ha potuto constatare l'avvenuto potenziamento delle misure di sicurezza predisposte dalla Fondazione e la loro adeguatezza per la difesa dei sistemi informatici.

Anche nell'esercizio 2022 è proseguita l'integrazione funzionale dello staff della Fondazione Con il Sud con quello della controllata Impresa Sociale Con i Bambini S.r.l. La Fondazione Con il Sud ha, da sempre, accompagnato l'azione della Impresa Sociale Con i Bambini S.r.l., costituita e detenuta al 100% dalla Fondazione Con il Sud, come soggetto attuatore del Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile, previsto dal Protocollo d'Intesa stipulato nel 2016 tra il Presidente del Consiglio dei Ministri, il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali e il Presidente di ACRI, l'associazione delle Fondazioni di origine bancaria (in attuazione di quanto previsto dall'art. 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208). L'accompagnamento si è sostanziato attraverso una costante azione di tutoraggio e il distacco parziale di proprio personale. Dal 2019, Il Direttore Generale e le principali figure di coordinamento della Fondazione Con il Sud svolgono le proprie funzioni trasversalmente alle due organizzazioni. Il Collegio Sindacale attesta l'adeguatezza dei profili formali e sostanziali che la Fondazione Con il Sud ha adottato per impostare tale assetto organizzativo, attraverso la richiesta di diversi pareri legali, giuslavoristici e fiscali, la predisposizione di un nuovo Contratto di Distacco e di puntuali "time-sheet" attestanti le ore e le attività svolte dai dipendenti in distacco, al fine di una puntuale, corretta e precisa rendicontazione dei costi sostenuti dalla Fondazione.

Nell'esercizio 2022 è stato costantemente applicato il Modello Organizzativo e di Gestione ex D.Lgs. 231/2001 nella revisione adottata dal Consiglio d'Amministrazione della Fondazione Con il Sud nel dicembre 2020. Al 31 dicembre 2022, a tutti i dipendenti della Fondazione è stato somministrato un apposito corso di formazione sull'aggiornamento del Modello. Come anche attestato dall'Organismo di Vigilanza, la Fondazione ha applicato il modello di cui si è dotata ad esclusione di alcune limitate e giustificate operazioni. Sempre l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 attesta che, nell'esercizio 2022, non si è verificata l'applicazione di misure disciplinari nei confronti dei dipendenti per violazione del Codice Etico o del Modello o per atti od omissioni da cui avrebbe

potuto ravvisarsi una responsabilità della Fondazione in base a quanto disposto dallo stesso D.Lgs. 231/2001. Il Collegio Sindacale, nel monitoraggio effettuato lungo tutto l'esercizio 2022, ritiene che il Modello adottato sia valido e completo così come le misure adottate per applicarlo con costanza ed efficacia e per comunicare ai dipendenti le procedure previste.

Si segnala altresì che, nell'esercizio 2022, è stata avviata e conclusa la gara per la selezione del Responsabile Protezione Dati ex Regolamento UE 2016/679 al termine della quale è stato individuato incaricato l'Avvocato Guerra fino al 31/12/2023 in sostituzione del precedente RPD, Avvocato Briganti. Sempre nel corso dell'esercizio 2022 è stata inoltre avviata la gara, poi conclusa nel marzo 2023, per la selezione del fornitore dei Servizi IT.

-----

Nell'ambito della funzione di vigilanza sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul perseguimento degli scopi statutariamente previsti della Fondazione Con il Sud, facciamo presente quanto segue:

- Il Bilancio di Missione 2022 rappresenta con efficacia, completezza e adeguatezza il modello organizzativo e gestionale della Fondazione, l'attività istituzionale da essa svolta e il Bilancio di Esercizio.
- Le attività e le iniziative della Fondazione con il Sud rispettano quanto deliberato dal Comitato d'Indirizzo nell'ambito del Documento di Programmazione Triennale 2022 - 2024 e del Documento di Programmazione Annuale 2022.
- Nel corso dell'esercizio 2022, il Collegio Sindacale non ha ricevuto segnalazioni in merito a possibili criticità nella gestione né le ha rilevate direttamente.
- Il Collegio Sindacale ha verificato la rispondenza del Bilancio di Esercizio 2022 ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei propri doveri e compiti ed a tale riguardo non vengono formulate ulteriori osservazioni.
- Sul fronte delle attività istituzionali, la Fondazione con il Sud, nel 2022, ha finanziato 85 iniziative su quattordici linee di intervento per risorse complessive pari a 18,198 milioni di Euro con il coinvolgimento di circa 600 associazioni (APS e ODV), cooperative sociali, fondazioni, imprese sociali, enti ecclesiastici, enti pubblici e soggetti privati (non ETS).

- Nell'esercizio 2022, tra le diverse attività della Fondazione Con il Sud, hanno avuto particolare rilievo le iniziative inerenti i beni confiscati, il bando relativo al Volontariato, il bando "welfare e tecnologie", il bando "Terre Colte", il bando per il contrasto alle violenze di genere, il bando per il contrasto dello sfruttamento dei lavoratori stranieri, le iniziative di valorizzazione del patrimonio storico-artistico e culturale, le iniziative in cofinanziamento.
- Il Collegio Sindacale rimarca con soddisfazione lo sviluppo, nell'esercizio 2022, di iniziative di re-granting, sviluppate in collaborazione con enti internazionali – in particolare la JPMorgan Chase Foundation - che hanno affidato alla Fondazione Con il Sud la gestione di attività di selezione, erogazione, accompagnamento e monitoraggio di organizzazioni e progettualità.
- Sono inoltre da menzionare le iniziative di comunicazione che si stanno caratterizzando per originalità e innovatività specie nell'impostare collaborazioni tra pubblico, privato e terzo settore e in cui la comunicazione non è solo uno strumento di promozione della missione e delle attività della Fondazione, ma rappresenta uno strumento di attuazione delle stesse.
- Il Collegio Sindacale esprime particolare apprezzamento per il sistema di monitoraggio specifico impostato dalla Fondazione Con il Sud che permette di rendere conto dell'andamento della gran parte delle iniziative finanziate, dal momento dell'assegnazione del contributo fino a diversi anni dopo la loro conclusione.
- Il numero dei dipendenti al 31/12/2022 è stato pari a 25 unità - 19 donne e 6 uomini - (più 1 unità assunta a tempo determinato) corrispondenti a 22,85 unità lavorative annue calcolate tenendo conto dei contratti part time. Tale dato è rimasto immutato rispetto al 31/12/2021.
- Dall'analisi della pianta organica e del costo dei dipendenti è da tener presente la già richiamata integrazione funzionale con la Impresa Sociale Con i Bambini S.r.l., presso la quale, al 31/12/2022, erano in distacco parziale diverse unità del personale della Fondazione Con il Sud. Il costo delle risorse in distacco è rimborsato dalla Impresa Sociale Con i Bambini S.r.l. Tenendo conto della quota parte di monte ore svolta in distacco, il numero di collaboratori "effettivi" della Fondazione Con il Sud, al 31/12/2022 è stato pari a 17,75 unità lavorative.
- Il Collegio Sindacale considera l'assetto organizzativo e del personale, implementato nel corso dell'esercizio, adeguato ai compiti ed alle funzioni della Fondazione.
- Come chiaramente esposto nel Bilancio di Missione, il Bilancio di Esercizio 2022 è caratterizzato da un risultato negativa pari ad Euro 2.396.877 dovuto principalmente alla

performance del Fondo Quaestio Global Return che, nel 2022, ha registrato una perdita del -3,9% rispetto al valore di bilancio ovvero per 11,4 milioni di Euro.

- Il Collegio Sindacale, nel prendere atto del risultato negativo, evidenzia che nel 2022 si sono verificati una serie di eventi eccezionali in grado di condizionare fortemente le aspettative e le dinamiche dei mercati finanziari. L'inflazione ritornata su livelli elevati dopo decenni, il conflitto tra Russia e Ucraina - con le conseguenze sui prezzi energetici – e la crisi post pandemia dei prezzi sulle materie prime ha portato le banche centrali ad alzare rapidamente i tassi d'interesse con il conseguente impatto sui mercati finanziari, obbligazionari e azionari.
- La strategia di investimento adottata dalla Fondazione nel corso del 2022 ha seguito le linee guida di indirizzo di gestione del patrimonio e l'Asset Allocation Strategica (AAS) deliberate dal Comitato di Indirizzo a novembre 2021 a valere sul triennio 2022-2024, aventi come obiettivo particolare quello di ampliare ulteriormente la diversificazione complessiva degli investimenti della Fondazione, anche rafforzando la componente di gestione diretta attraverso un piano di allocazione, sia in titoli azionari che obbligazionari, di parte (35 milioni di Euro) della liquidità disponibile.
- Il Collegio Sindacale esprime apprezzamento per la strategia di diversificazione degli investimenti impostata dalla Fondazione, con il supporto dell'Advisor Prometeia, e per la gestione tattica condotta in funzione dell'evoluzione delle condizioni di mercato, in un contesto estremamente complesso, inedito e particolarmente sottoposto a oscillazioni, quale quello che ha caratterizzato il 2022.
- Il risultato della gestione del patrimonio finanziario ha determinato, tenendo conto dei contributi in conto esercizio versati dalle Fondazioni Fondatrici per Euro 12.620.210, al netto delle spese di funzionamento, un disavanzo d'esercizio pari a Euro 2.396.877. Il patrimonio netto della Fondazione, al 31/12/2022, è pari a Euro 420.301.705.
- Complessivamente il Collegio Sindacale ritiene gli oneri amministrativi di gestione pari a Euro 3.215.966 per l'esercizio 2022 commisurati alle attività della Fondazione Con il Sud.
- Il Collegio Sindacale fa presente che il dato dell'inflazione nel 2022 (8,1%), il più alto dal 1985, ha comportato un impatto di oltre 34 milioni di Euro sulla Riserva integrità del Patrimonio, la specifica posta patrimoniale prevista per preservare il valore del patrimonio, come da vincolo statutario. Il valore della Riserva Integrità del Patrimonio risulta, al 31/12/2022, pari a Euro 105.500.324,00 milioni, superiore di circa Euro 2 milioni rispetto a quanto necessario

per neutralizzare l'impatto dell'inflazione. Si richiama l'attenzione sul valore della Riserva Integrità del Patrimonio rispetto a futuri incrementi del tasso d'inflazione.

- Il Collegio Sindacale fa altresì presente che il Fondo di stabilizzazione degli interventi istituzionali, la specifica posta patrimoniale prevista con la funzione di contenere la variabilità degli interventi di esercizio in un orizzonte pluriennale, al 31/12/2022 risulta pari ad Euro 15.949.802.
- Nella situazione data, il Collegio Sindacale condivide la proposta del Consiglio di Amministrazione al Collegio dei Fondatori di coprire il disavanzo di esercizio di Euro 2.396.877 utilizzando il Fondo di stabilizzazione degli interventi istituzionali.
- Si segnala, infine, che, con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2022, anche il Collegio Sindacale, come tutti gli altri Organi della Fondazione Con il Sud, è giunto al termine del suo mandato quinquennale e quindi il Collegio Dei Fondatori è chiamato al rinnovo degli stessi.

-----

Sulla base di quanto sopra esposto, riconfermiamo, per quanto di nostra competenza, che durante l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non abbiamo rilevato difformità nell'operato della Fondazione con il Sud rispetto ai dettami dello Statuto e delle Leggi.

Il Presidente

(Domenico Iannello)

I Componenti

(Bianca Maria Ambrosini)

(Gianfranco Ragonesi)