

Nota illustrativa per il Consiglio di amministrazione di Cassa di Risparmio di Bolzano SpA**Aggiornamento dello statuto sociale.**

Processo	Governo societario
Fase	Statuto
Responsabile Processo	Divisione Corporate Governance di Capogruppo

Premessa

La proposta di modifica dello Statuto di Cassa di Risparmio di Bolzano Spa – che, previa autorizzazione della Vigilanza, dovrà essere sottoposta all'Assemblea Soci – è finalizzata ad aggiornare lo statuto introducendo la figura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

Commento

Introduzione del nuovo art. 40: Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari. Conseguente rinumerazione degli artt. successivi.

Cassa di Risparmio di Bolzano SpA, Capogruppo del Gruppo bancario Sparkasse, nell'ambito:

- del percorso di crescita intrapreso che ha visto l'acquisizione nel corso dell'esercizio 2022 della controllata CiviBank;
- della conseguente aumentata necessità di definire e implementare un framework di governo e gestione dei rischi finanziari maggiormente allineato alle best practice di mercato dei gruppi bancari di dimensioni comparabili, con particolare riferimento a quelli finanziari a livello individuale e consolidato;
- dell'emissione prevista di titoli obbligazionari quotati in mercati regolamentati;

ha avviato un percorso strutturato per il disegno e per l'implementazione del framework del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari (ex art. 154-bis del Testo Unico della Finanza - D.Lgs. n. 58 d.d. 24/02/1998).

Il progetto, funzionale a garantire la coerenza delle procedure amministrative e contabili ed a mantenere elevati standard di trasparenza nella rendicontazione finanziaria e di sostenibilità, ha l'obiettivo di definire ed implementare gli elementi del Framework del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, disegnati coerentemente con i principi del "COSO ⁽¹⁾ Internal Control Integrated Framework", per l'attività di attestazione a partire dal Bilancio Intermedio al 30/06/2026.

L'introduzione della figura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari fa parte delle iniziative del Gruppo per migliorare la cultura e il presidio del rischio, a cui si aggiungerà anche il progetto "Tax Control Framework", con il quale le sinergie saranno rilevanti, con l'obiettivo di sviluppare, a target, un sistema integrato per la gestione dei rischi di reporting finanziario e fiscale.

Ulteriore obiettivo della creazione della struttura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari sarà inoltre quello di creare un sistema robusto e affidabile che non solo risponda ai requisiti normativi richiesti, ma che sia anche in grado di adattarsi alle esigenze future, in chiave sinergica, del mercato e della normativa.

Tutto ciò premesso, Cassa di Risparmio di Bolzano SpA intende, ai sensi dell'Art. 154-bis del Testo Unico della Finanza, introdurre nel proprio statuto la figura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, disciplinando i relativi requisiti di onorabilità e professionalità, nonché le relative modalità di nomina da effettuarsi previo parere del Collegio Sindacale.

⁽¹⁾ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO).

Divisione Corporate Governance di Capogruppo

Destinatari informativa

Destinatari diretti Presidente del Consiglio di amministrazione
 Presidente del Collegio sindacale
 Amministratore Delegato e Direttore Generale

Bolzano, 13/01/2026

Divisione Corporate Governance di Capogruppo