



CONSORZIO di BONIFICA PIANURA FRIULANA
Relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 al Consiglio dei Delegati
Attività dal 1/01/2020 al 30/06/2020
Udine, 28 luglio 2020

Ai Signori Consiglieri Delegati,

In ottemperanza alle previsioni dell'art. 7.5 del Regolamento (approvato dal Consiglio dei Delegati in data 22 febbraio 2017 n.05/C/17) dell'Organismo di Vigilanza (nominato dal Consiglio dei Delegati in data 29 novembre 2019), di seguito OdV, si riporta la sintesi degli esiti dell'attività svolta con riferimento al periodo compreso tra il 1 gennaio 2020 e il 30 giugno 2020.

L'ODV per lo svolgimento della propria attività, per quanto possibile, ha fatto riferimento

al Documento n. 18 "Linee guida per l'organismo di vigilanza ex d.lgs. 231/2001 e per il coordinamento con la funzione di vigilanza del collegio sindacale" emesso dall' Istituto di Ricerca dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel Maggio 2013,

al Documento del giugno 2016 "Principi di redazione dei Modelli di Organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001" a cura del CNDCEC e della Fondazione Nazionale Commercialisti

al documento del dicembre 2016 "Le verifiche dell'OdV: programmazione e svolgimento" a cura dell'Associazione dei Componenti degli Organismi di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 AODV231

al documento del febbraio 2019 "Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi e l'attività dell'organismo di vigilanza e prospettive di revisione del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231" a cura del CNDCEC, ABI, CNF e Confindustria

e al documento del febbraio 2020 "Società, LA NUOVA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA – Il DLgs 231/2001 commentato con la giurisprudenza" a cura de Il Sole 24 ore.

Ulteriore materiale di riferimento è stato anche

il Documento CNDCEC del settembre 2012 "La responsabilità amministrativa delle società e degli enti ex d.lgs. 231/2001. Gli ambiti di intervento del commercialista".

il Documento del ottobre 2012 "IL MODELLO 231/2001 PER GLI ENTI NON PROFIT: UNA SOLUZIONE PER LA GESTIONE DEI RISCHI" a cura del CNDCEC.

L'OdV ritiene di porre in rilievo che, per lo svolgimento del proprio ruolo, è sempre rimasto in strettissimo contatto con i vertici consortili (si ricordano il Direttore Generale e il Direttore Generale Aggiunto) riuscendo a trarre valide sinergie anche dal fatto che il proprio Presidente ODV è pure Presidente del Collegio dei Revisori Legali e svolgendo una sistematica e continua attività di monitoraggio e di comunicazione reciproca.

L'OdV pone, inoltre, in evidenza che è stato incaricato anche quale Organismo Indipendente di valutazione e quindi ne svolge le funzioni di cui al co.8 bis dell'art. 1 della L. 190/2012.

L'OdV informa dell'avvenuto inoltro in data 19 febbraio 2020 della propria Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza (Report consuntivo) redatta ai sensi dell'art.7.5 del Regolamento e dell'art. 9.10 del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo - Parte Generale, registrando la presa d'atto dell'intero documento da parte della Deputazione Amministrativa nella riunione del 4 marzo 2020.

Nel corso del periodo, all'Organismo di Vigilanza, non sono pervenute segnalazioni di violazioni delle procedure del modello organizzativo e/o dei principi del Codice Etico in relazione ai reati previsti dal D.Lgs. 231 del 2001, come pure non ci sono stati casi di inidoneità od inefficacia.

Sono stati effettuati i seguenti accessi presso la sede aziendale, con redazione dei relativi verbali riepilogativi dell'attività svolta durante la verifica e anche nel periodo intercorrente dalla precedente, stampati in ordine cronologico sull'apposito Libro dei verbali dell'Organismo di Vigilanza che restano a disposizione presso la sede consortile per essere visionati:

- 19 febbraio 2020
- 14 maggio 2020
- 24 giugno 2020 (riportata nel verbale del 30 giugno 2020)

Qui di seguito si procede alla descrizione degli aspetti oggetto di maggiore concentrazione da parte dell'attività dell'OdV:

1 Attività di verifica dell'adeguatezza e la funzionalità del modello.

2 Attività di vigilanza sull'osservanza del modello e sull'assolvimento dei compiti di informazione e formazione sui contenuti dello stesso.

3 Attività specifiche, che prevedono l'espletamento di appositi controlli nelle aree sensibili mappate nel modello organizzativo adottato dall'ente.

4 Attività di analisi del mantenimento nel tempo dei requisiti di idoneità e funzionalità del modello.

5 Attività di cura e ove necessario, di aggiornamento del modello, attraverso la presentazione di proposte di adeguamento ai vertici consortili, ovvero di svolgimento di azioni di follow up per accertare l'attuazione e l'effettiva funzionalità delle soluzioni proposte definendo la necessità di risorse finanziarie (budget) nella propria autonoma disponibilità.

6 Attività dell'Organismo di Vigilanza facente funzioni di Organismo Indipendente di Valutazione, con riferimento alle previsioni di cui all'art.1 co.8 bis della L.190/2012 degli obblighi di pubblicazione ecc., nonché il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati e quelli connessi all'anticorruzione e

alla trasparenza e il potere di richiedere informazioni al RPCT ed effettuare audizioni ai dipendenti, così come declinate, tra l'altro nella delibera ANAC n.1134 del 8 novembre 2017.

L'OdV ha effettuato la puntuale verbalizzazione degli adempimenti relativi alla normativa trasparenza e anticorruzione (Relazione RPCT, Piano PCT e Attestazioni OIV).

Si ritiene opportuno evidenziare:

- È stata effettuata la puntuale verbalizzazione dei provvedimenti emessi dalle diverse autorità competenti nei confronti del Consorzio.
- È stata effettuata la puntuale verbalizzazione degli adempimenti relativi alla normativa trasparenza e anticorruzione (Relazione RPCT, Piano PCT e Attestazioni OIV).
- È stata approfondita l'analisi delle aree Ambiente, Sicurezza e Amministrazione verificando la corretta applicazione dei protocolli procedurali previsti dal MOG 231, raccogliendo evidenza documentale degli adempimenti con le raccomandazioni del caso. Tale attività di analisi si è concentrata, a seguito della situazione creatasi a livello nazionale e internazionale, sugli aspetti di gestione dell'emergenza sanitaria Covid 19 e sulle misure adottate dal Consorzio per prevenire possibili contagi.
- È stato presentato il Piano operativo pluriennale dell'Organismo di Vigilanza del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana con previsione fino al 31-12-2022 (presa d'atto da parte della Deputazione Amministrativa del Consorzio in occasione della riunione del 4 marzo 2020).

Temi trattati di maggior rilievo sono stati:

- Verifica flussi informativi da e verso l'odv e implementazione degli stessi
- Reati vs. Pubblica Amministrazione
- Privacy: nomina amministratore di sistema
- Prevenzione corruzione e trasparenza
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione
- Area Ambiente: aggiornamento riguardo lo stato dei provvedimenti e procedimenti autorità di controllo competenti, incarico specialistico a professionista esterno al Consorzio per servizio di assistenza in materia ambientale, formazione

- Area Sicurezza e Salute sul Lavoro: aggiornamento valutazione dei rischi stress lavoro-correlato, aggiornamento gestione emergenza sanitaria Covid-19, proroga nomina ASPP consortile, formazione.

Riteniamo che il lavoro portato a termine fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio le procedure, nelle aree a rischio reato, del CONSORZIO di BONIFICA PIANURA FRIULANA al 30 giugno 2020 sono applicate con rigore e pertanto adeguate a contrastare i reati fissati dal D. Lgs. 231/2001.

A nostro giudizio, dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate come sopra descritto, non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo adottato, né siamo venuti a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel d.lgs 231/2001.

Questo OdV ritiene opportuno evidenziare come sia necessario il mantenimento di un capillare ed approfondito controllo delle procedure adottate al fine della prevenzione dei reati previsti dal D.Lgs 231/2001 e, nel contempo, il proseguire nell'attività di formazione ed informazione dei soggetti coinvolti dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

L'OdV rileva inoltre l'opportunità che vengano effettuate le integrazioni e modifiche al MOG qualificate come necessarie ed in tal senso evidenziate nei propri verbali.

A tal fine l'OdV prende atto che prosegue l'attività della società di professionisti specializzata e incaricata dal Consorzio dell'aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo con la quale provvederà a confrontarsi.

L'OdV ritiene di proporre il mantenimento delle risorse finanziarie (budget) che eventualmente gli necessiteranno nel corso del prosieguo dell'esercizio 2020 in euro 5.000, importo pari a quanto assegnatogli e ancora non speso.

Restiamo a disposizione per gli opportuni chiarimenti ed ogni eventuale ulteriore approfondimento.

Udine, 28 luglio 2020

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dott. Marco Lunazzi (Presidente)



avv. Paolo Panella



ing. Marco Del Fabbro.

