



“CONSORZIO di BONIFICA PIANURA FRIULANA
Relazione dell’Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 al Consiglio dei Delegati
Attività dal 1/01/2021 al 30/06/2021
Udine, 8 settembre 2021

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 2021 e il 30 giugno 2021.

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

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.

al documento del gennaio 2021 “Rating di Legalità e Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001: novità e spunti per la valorizzazione degli strumenti di corretta gestione aziendale” a cura del CNDCEC e della Fondazione Nazionale Commercialisti;

al documento del febbraio 2021 “La disciplina del whistleblowing: indicazioni e spunti operativi per i professionisti” a cura del CNDCEC e della Fondazione Nazionale Commercialisti;

al documento del febbraio 2021 “Vademecum per applicare il Decreto Legislativo 231 del 2001 alle PMI: istruzioni per l’uso” a cura dello Studio Bonetto Ecoconsult Srl;

al documento del giugno 2021 “LINEE GUIDA PER LA COSTRUZIONE DEI MODELLI DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231” e relativa “APPENDICE: CASE STUDY” a cura di Confindustria.

e al documento del luglio 2021 “L’Organismo di Vigilanza nella prassi delle imprese a vent’anni dal d.lgs. 231/2001” a cura di Assonime

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), nonché con la dott. Monica Zampa dipendente del Consorzio, addetta ai rapporti con l'ODV, DPO del Consorzio e Referente al RTPC e l'Ing. Alessandra Tonelli Responsabile dello Staff Prevenzione e Sicurezza sul lavoro, Tutela dell'ambiente e gestione dei rifiuti, 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'avvenuta redazione in data 5 febbraio 2021 della propria Relazione annuale 2020 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 1 marzo 2021 e del Consiglio dei Delegati in data 30 giugno 2021.

Inoltre l'OdV informa dell'avvenuta redazione in data 5 febbraio 2021 del Piano operativo pluriennale dell'Organismo di Vigilanza del Consorzio di Bonifica Pianura Friulana valido per il periodo fino al 31/12/2022, registrando la presa d'atto dell'intero documento da parte della Deputazione Amministrativa nella riunione del 1 marzo 2021 e del Consiglio dei Delegati in data 30 giugno 2021.

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, nonostante si siano verificati alcuni eventi oggetto di approfondito esame da parte dell'OdV, come pure non ci sono stati casi di inidoneità od inefficacia.

Sono stati effettuati i seguenti accessi presso la sede aziendale e/o riunioni da remoto, 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:

- 5 (redazione Relazione annuale 2020 e Piano attività) e 11 febbraio 2021 (riportata in verbale 3 marzo 2021)
- 3, 9 e 19 marzo 2021
- 24 e 31 maggio 2021
- 9 giugno 2021

Qui di seguito si procede alla descrizione degli aspetti oggetto di maggiore concentrazione da parte dell'attività dell'OdVn relativi alle seguenti aree:

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.

Two handwritten signatures in black ink are located at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, cursive name, and the second is a more vertical, scribbled signature.

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, con il nuovo Responsabile Ambiente e Sicurezza Ing. Alessandra Tonelli, 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 anche concentrata, a seguito del perdurare 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 1 marzo 2021).

Temi trattati di maggior rilievo sono stati:



- Aggiornamento del MOG 231 esistente (adozione con Deputazione del 19 maggio 2021 provv. 200/d/21 e approvazione del Consiglio dei Delegati il 30 06 2021);
- Inizio della Redazione del Nuovo MOG 231;
- Valutazione possibile incidente di sicurezza e conseguente data breach
- Verifica flussi informativi da e verso l'odv e implementazione degli stessi
- Valutazioni in merito a segnalazione anonima di terzi relativa a comportamenti dei dipendenti
- Valutazioni conseguenti al sequestro Area Conca di Bevazzana con relativa apertura di fase istruttoria;
- Informativa su formazione avente ad oggetto le procedure di affidamento servizi, forniture e appalti;
- Valutazione aspetti relativi ad acquisizione di partecipata;
- Privacy: procedimento elettorale relativo all'elezione del Consiglio dei Delegati;
- Verifica adempimenti Prevenzione corruzione e trasparenza e rilascio attestazione OIV;
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione
- Area Ambiente: valutazione rapporti con l'Ente Salvaguardia Patrimonio Ittico per verbali dell'Ispettorato Forestale, aggiornamento riguardo lo stato dei provvedimenti e procedimenti autorità di controllo competenti, suggerimenti di impostare la formazione
- Area Sicurezza e Salute sul Lavoro: aggiornamenti organigramma, aggiornamento gestione emergenza sanitaria Covid-19, formazione e relativa impostazione.

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 2021 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 prendendo atto dell'avvenuto aggiornamento del MOG 231 esistente, evidenzia favorevolmente che è stata avviata l'attività, con la collaborazione di società di professionisti specializzata e incaricata dal Consorzio, relativa alla completa rivisitazione e revisione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo. L'OdV sarà impegnato nei prossimi mesi al confronto su questo impegnativo tema..

L'OdV ritiene di proporre il mantenimento delle risorse finanziarie (budget) che eventualmente gli necessiteranno nel corso del prosieguo dell'esercizio 2021 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.

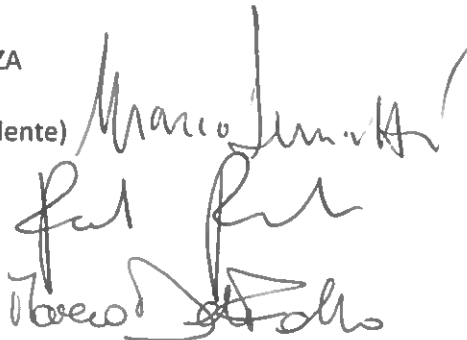
Udine, 8 settembre 2021

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dott. Marco Lunazzi (Presidente)

avv. Paolo Panella

ing. Marco Del Fabbro."

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Marco Lunazzi, the middle one for Paolo Panella, and the bottom one for Marco Del Fabbro. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized script.