



**CONSORZIO di BONIFICA PIANURA FRIULANA**  
**Relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 al Consiglio dei Delegati**  
**Attività dal 01/01/2022 al 31/12/2022**  
**Udine, 16 febbraio 2023**

Ai Signori Consiglieri Delegati,

In ottemperanza alle previsioni dell'art. 7.5 del Regolamento (così come rielaborato in data odierna e in corso di approvazione da parte del Consiglio dei Delegati) dell'Organismo di Vigilanza (nominato dal Consiglio dei Delegati in data 29 novembre 2022, n.28/c/22), di seguito OdV, e secondo le previsioni di cui al punto 9.10 del MOG 231/2001, Parte Generale, si riporta la sintesi degli esiti dell'attività svolta con riferimento al periodo compreso tra il 1 gennaio 2022 e il 31 dicembre 2022.

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

- al Documento n. 18 del maggio 2013 "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,
- 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 e
- 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.
- al documento del luglio 2021 "L'Organismo di Vigilanza nella prassi delle imprese a vent'anni dal d.lgs. 231 2001 Note e Studi 10" cura di ASSONIME
- ai documenti 2020 – 2023 inseriti de Il Commercialista Veneto a cura del dott. Alberto Pesenato

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 ricorda che il Consiglio dei Delegati gli ha attribuito anche le funzioni analoghe OIV in tema di trasparenza e prevenzione della corruzione di cui al comma 8 bis dell'art. 1 della L. 190/2012.

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, anche Direttore Amministrativo, anche Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza e il Direttore Generale Aggiunto anche Direttore Tecnico) nonché con i diversi responsabili aziendali (si ricordano l'addetta ai rapporti con l'ODV, DPO del Consorzio e Referente al RPCT e la Responsabile dello Staff Prevenzione e Sicurezza sul lavoro, Tutela dell'ambiente e gestione dei rifiuti e tutti gli altri soggetti di volta in volta coinvolti nelle verifiche).

-----

Nel corso del periodo, all'Organismo di Vigilanza, non sono pervenute segnalazioni di violazioni, salvo quella solo ipotizzata relativa ad un membro della Deputazione Amministrativa 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 e/o in 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:

- 4 marzo 2022
- 25 e 31 maggio 2022
- 9 e 15 giugno 2022
- 14 settembre 2022
- 4 ottobre 2022
- 20 dicembre 2022

Temi trattati di maggior rilievo sono stati:

ATTUAZIONE MOG231 e adeguamento alle modifiche normative

FLUSSI INFORMATIVI DAL RSPP

VERIFICA ALTRI FLUSSI INFORMATIVI DA E VERSO L'ODV e implementazione degli stessi

NORMATIVA PRIVACY MONITORAGGIO ATTIVITÀ CONSEGUENTI

PNA E PIANO TRIENNALE PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA E RELAZIONE RESPONSABILE PCT

EMERGENZA SANITARIA COVID 19

ESAME SEGNALAZIONI

ATTUAZIONE D.LGS. 81/2008 E S.M.I. - INCARICHI E FUNZIONI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE

DENUNCE INFORTUNI

INCONTRO COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI CBPF

VERIFICA FORMAZIONE

VERIFICHE APPLICAZIONE SISTEMA DISCIPLINARE IN SEGUITO A COMPORTAMENTI DEL PERSONALE EMERSI NEL CORSO DELL'ANNO

VERIFICHE PROGETTI PNRR

-----

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

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

L'OdV ha costantemente valutato adeguatezza e funzionalità del modello proponendo modifiche, integrazioni e riordino.

Nel corso del 2022 sono proseguiti gli incontri tra l'OdV, l'ente e i professionisti incaricati sull'argomento, nonché le analisi di bozze di documenti trasmessi al fine di fornire i necessari suggerimenti anche con particolare riguardo alle numerose modifiche normative che hanno ampliato il numero dei reati "presupposto".

  
  


L'OdV si ripropone di verificare approfonditamente la funzionalità del MOG231 del Consorzio, così come revisionato, un tanto facendo seguito all'approvazione dello stesso da parte dell'organo amministrativo avvenuta nel 2021.

Si ritiene opportuno evidenziare come nel corso dell'anno di riferimento si è constatato un sufficiente scambio di flussi informativi verso l'OdV a testimonianza del coinvolgimento delle funzioni aziendali in tale processo che dovrà comunque essere migliorato.

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

L'OdV nel corso del periodo considerato ha effettuato l'attività di vigilanza sull'osservanza del modello attraverso i consueti colloqui con alcuni dei responsabili di funzione, con particolare attenzione all'area Sicurezza, Ambiente e Amministrazione.

L'attività è stata svolta attraverso l'acquisizione e l'analisi documentale, a mezzo comunicazioni email e sopralluoghi presso la sede amministrativa di viale Europa Unita.

L'OdV ha provveduto a circolarizzare tempestivamente i propri verbali inviandoli all'Ente.

In merito all'attività formativa l'OdV pone innanzitutto in evidenza una ripresa delle attività che il particolare periodo di emergenza sanitaria Covid 19 non aveva permesso.

Quindi anche nel 2023 l'OdV raccomanda al Consorzio di porre in essere le azioni ritenute più opportune a riguardo.

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

L'OdV ha vigilato e si è reso disponibile all'accoglimento delle eventuali segnalazioni valutando di volta in volta la necessità di supporto all'Ente.

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

Ferme restando le segnalazioni effettuate di intervento sul MOG231 per migliorarne idoneità e funzionalità, l'OdV ha, altresì, proceduto, anche in conseguenza delle variazioni normative intervenute, a segnalare tempestivamente la necessità di recepimento delle stesse.

## **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.**

Secondo il predisposto Piano di operatività della Vigilanza per l'anno 2023 l'OdV si prefigge l'obiettivo di approfondire il recepimento da parte delle funzioni interessate di quanto previsto dal MOG adottato.

L'attività dell'OdV, come di consueto, si concentrerà anche sulla verifica della conformità delle procedure e protocolli facenti parte del MOG231.

Non si presentano allo stato necessità di attingere al budget a disposizione per l'acquisizione di ulteriori competenze e/o consulenze.

## **6 Attività dell'Organismo di Vigilanza facente funzioni di Organismo Indipendente di Valutazione.**

Con riferimento alle previsioni di cui al modificato art.1 co.8 bis della L.190/2012 che, nelle pubbliche amministrazioni, attribuisce agli OIV la funzione di attestazione degli obblighi di pubblicazione, di ricezione delle segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte del RPCT, nonché il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico - gestionale e di performance e quelli connessi all'anticorruzione e alla trasparenza e il potere di richiedere informazioni al RPCT ed effettuare audizioni ai dipendenti, nella delibera ANAC n.1134 del 8 novembre 2017 si evidenzia che, anche nelle società a partecipazione o a controllo pubblico rientranti nel perimetro di assoggettamento agli obblighi di prevenzione della corruzione e della trasparenza, per lo svolgimento di tali nuovi compiti di controllo destinati agli OIV, occorre individuare il soggetto più idoneo allo svolgimento delle medesime funzioni (organo interno di controllo reputato più idoneo ovvero all'Organismo di Vigilanza OdV).

L'Organismo di Vigilanza facente funzioni di Organismo Indipendente di Valutazione ha assolto, attenendosi alla normativa in materia di prevenzione della corruzione di cui alla Legge n. 190/2012 e s.m.i. ed in materia di trasparenza di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i., alla attività di attestazione degli obblighi di pubblicazione in data 31 maggio 2022 .

Ha mantenuto stretto contatto e coordinamento con il RPCT con visione sinergica e collaborativa nell'interesse aziendale e richiedendo esauriente informativa.

Ha provveduto a rendersi disponibile alla ricezione delle segnalazioni.

L'OdV ha inoltre provveduto a verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati dall'Organo Amministrativo e quelli connessi all'anticorruzione e alla trasparenza.

L'OdV ha posto al centro della propria attività:

- la verifica della procedura di redazione della Relazione RPCT (pubblicata il 15 01 2023) e del PTPCT, adottata dalla Deputazione in data 23 01 2023, pubblicazione prevista entro il 23 02 2023.
- la verifica dell'adempimento agli obblighi di trasparenza previsti e la necessità di adeguare la sezione «Amministrazione trasparente» al D.Lgs. 97/2016 e alle indicazioni fornite dall'Autorità Nazionale Anticorruzione con la Delibera n. 1310/2016 e n. 1134/2017.
- la verifica dell'adesione agli elementi di novità che l'Autorità ha inserito con le prescrizioni del PNA 2022 ANAC valevole per il 2023-2025 che l'OdV si è già occupato di ben evidenziare alla Consorzio (vedi email del 21 11 2022), approvazione del Consiglio di Anac, nella seduta del 16 novembre 2022.

-----  
Si ritiene opportuno evidenziare:

- È stata effettuata la puntuale verbalizzazione dei provvedimenti emessi per affrontare l'emergenza sanitaria Covid19.
- È stata effettuata la puntuale verbalizzazione dei provvedimenti emessi dalle diverse autorità competenti nei confronti del Consorzio e la conseguente gestione degli stessi.
- È stata effettuata la puntuale verbalizzazione relativamente agli adempimenti concernenti la normativa trasparenza e anticorruzione. (Relazione RPCT, Piano PCT e Attestazioni OIV).
- Anche quest'anno sono state approfondite le diverse aree di interesse del DLgs 231/2001 ed in particolare l'area Amministrazione, Ambiente e Sicurezza verificando la corretta applicazione dei protocolli procedurali previsti dal MOG 231, raccogliendo evidenza documentale degli adempimenti con le raccomandazioni del caso.

L'OdV segnala di aver ricevuto/inviato con il Consorzio comunicazioni relative a:

### **Articolo di stampa relativo ad un componente della Deputazione**

#### **Revisione MOG 231**

**Fascicolo istruttorio I00477/2019/TSC - richiesta notizia di stampa:** Corte dei Conti in merito alla "manutenzione straordinaria del torrente Malina"

#### **Assunzione dipendente con funzioni di ASPP**

#### **Accesso Noe presso nostro impianto per verifiche su fognatura CAFC**

#### **CBPF - Visita impianti consortili 09.06.2022**

#### **Dragaggi su Monfalcone e laguna Grado e Marano: stipula convenzione con il Commissario**

**Avvenuta archiviazione delle imputazioni relativamente ai dragaggio del canale marittimo di accesso a Porto Buso**

**Aggiornamento Progetti PNRR**

**Aggiornamento consumi di energia e siccità**

**Certificazione di conformità norma UNI EN ISO 9001:2015 – Sistema di gestione della qualità. Aggiornamenti sull'iter tecnico-amministrativo**

-----  
L'OdV con funzioni analoghe OIV, verificato quanto sopra, così si esprime:

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 31 dicembre 2022 sono applicate 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.

L'OdV ricorda inoltre che sarà necessario un capillare ed approfondito controllo delle procedure adottate al fine della prevenzione dei reati previsti dal D.Lgs 231/2001 e, nel contempo, l'aggiornamento della formazione e dell'informazione dei soggetti coinvolti dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo.

Altresì rileviamo, anche quest'anno, che prosegue l'impegno del Consorzio per migliorare ulteriormente l'applicazione del MOG231 adottato e dei relativi protocolli previsti con continuità ed efficacia e, conseguentemente, si rende sempre più funzionale per i suoi scopi il modello stesso.

A tal fine l'OdV prende atto che il Consorzio ha provveduto a rafforzare il proprio organico con la nomina in ottobre 2022 di un nuovo ASPP

Rimangono oggetto di auspicabile attenzione i temi Ambientale e affidamenti lavori, forniture, servizi e incarichi, e si raccomanda al Consorzio, pur prendendo atto della attività svolta, di proseguire nella scrupolosa applicazione delle procedure previste dal MOG 231 come evidenziato nei verbali.

L'OdV, anche quest'anno, prende atto, con soddisfazione professionale, della progressivamente sempre maggiore qualità e tempestività delle risposte alle proprie istanze e suggerimenti da parte del Consorzio.

L'OdV dà atto di non aver utilizzato le risorse finanziarie (budget) che gli sono state messe a disposizione nel corso dell'esercizio 2022 in euro 5.000 in quanto ogni sollecitazione al Consorzio di provvedimenti è stata presa tempestivamente in considerazione ed autonomamente soddisfatta rendendo quindi non necessario un intervento dell'OdV.

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

Udine, 16 FEBBRAIO 2023

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

dott. Marco Lunazzi (Presidente)

avv. Paolo Panella

ing. Marco Del Fabbro

