Fondazione Anna Borletti ONLUS

- [x] **Sistema di gestione**
- [ ] *Modello di organizzazione*
- [ ] *Codice Etico*
- [ ] *Analisi dei Rischi*
- [ ] **Procedure**
- [x] **Modulistica**

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

ORGANIZZAZIONE	**FONDAZIONE ANNA BORLETTI ONLUS**		
SEDE RIUNIONE	RIUNIONE CONDOTTA TRAMITE PIATTAFORMA TEAMS		
DATA	09/02/2022	**ORARIO**	09.00-11.00
ARGOMENTO	DLGS 231/2001: RELAZIONE FINALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA RIF. 2021		

ORDINE DEL GIORNO

1	**1. ELEMENTI DI SISTEMA** 1.1 Analisi del Modello organizzativo, di gestione e controllo 1.2 Creazione di "recapiti" per segnalazioni (e-mail, fax, telefono, casella postale) 1.3 Gestione della documentazione 231 1.4 Formazione-Informazione del personale 1.5 Analisi ed aggiornamento della mappatura dei rischi
2	**2. GESTIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO** 2.1 Interviste con soggetti "apicali" e soggetti che operano nelle "aree sensibili", con particolare riferimento a: a) Rilevazione e analisi delle modalità di gestione della governance societaria (sistema deleghe e procure, organigrammi, mansionari) b) Rilevazione e analisi delle modalità di gestione delle risorse finanziarie ed economiche c) Rilevazione e analisi delle modalità di organizzazione, gestione e controllo nelle aree di rischio rilevate
3	**3. VERIFICHE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA** 3.1 Audit interno sui conti e aree "sensibili", come per esempio: a) Ciclo attivo b) Ciclo passivo (consulenze, spese di commercializzazione, sponsorizzazioni, partnership, liberalità) c) Ciclo finanziario (gestione cassa e banca, finanziamenti pubblici) d) Ciclo Paghe e Stipendi (incentivi e bonus, note spese, spese di rappresentanza)
4	**4. FLUSSI INFORMATIVI DA E VERSO ODV E INCONTRI "ISTITUZIONALI"** 4.1 Definizione della reportistica standard verso l'ODV e dall'ODV verso gli organi direttivi 4.2 Predisposizione Relazione annuale Attività dell'ODV all'organo direttivo 4.3 Incontri con il Collegio Sindacale e con il revisore (ove presenti)
5	**PIANO DI VIGILANZA PER IL NUOVO ANNO**

Fondazione
Anna Borletti
ONLUS

- [x] **Sistema di gestione**
- [ ] *Modello di organizzazione*
- [ ] *Codice Etico*
- [ ] *Analisi dei Rischi*
- [ ] **Procedure**
- [x] **Modulistica**

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

ALLEGATI AL VERBALE

1	PIANO DI VIGILANZA E DI AUDIT ANNO 2022
2	
3	
4	

Fondazione
Anna Borletti
ONLUS

- [x] **Sistema di gestione**
- [ ] *Modello di organizzazione*
- [ ] *Codice Etico*
- [ ] *Analisi dei Rischi*
- [ ] **Procedure**
- [x] **Modulistica**

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

PRESENZE

NOME E COGNOME	RUOLO	FIRMA
DOTTOR RICCARDO CALDERINI	Presidente ODV	
DOTTORESSA SILVIA CALDERINI	Segretario	Silvia Calderini

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

0. PREMESSA

L'Organismo di Vigilanza, nominato con delibera del Consiglio di Amministrazione in data 17/12/2015 conformemente alle prescrizioni del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (di seguito, il "D.Lgs. 231/2001"), del Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione (il "Modello 231"), e modificato nella sua composizione a motivo delle dimissioni del membro Dottor Elli avvenute nel corso dell'anno 2020, rimette agli organi societari la seguente relazione sull'adozione, implementazione ed attuazione del Modello e delle prescrizioni del D.Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza da atto del fatto che la presente relazione copre il periodo intercorrente dal mese di gennaio al mese di dicembre 2021, durante il quale l'Organismo di Vigilanza ha operato con continuità riunendosi in modalità videoconferenza sincrona mediante utilizzo della piattaforma Microsoft Teams.

Anche nel corso dell'anno di riferimento 2021, anno di particolare criticità dovuta prosecuzione della pandemia Covid 19 e alla necessaria implementazione (o comunque prosecuzione) di particolari misure ed accorgimenti finalizzati alla prevenzione del contagio, le attività 231 si sono spesso focalizzate sulla trattazione di tematiche di interesse anche emergenziale, come ad esempio la verifica del fatto che, dal punto di vista della sicurezza sul lavoro, siano stati recepiti dall'Organizzazione tutti gli elementi dei DPCM e degli specifici protocolli susseguitisi nel tempo e si sia proceduto alla redazione dei vari protocolli interni di sicurezza Covid. L'OdV ha in particolare verificato che fossero nella disponibilità dell'Organizzazione i Dispositivi di protezione Individuale e che fosse definito il fabbisogno nel tempo degli stessi.

L'Odv ha anche preso atto, che l'Organizzazione ha seguito congiuntamente all'RSPP e al datore di lavoro, gli adempimenti previsti a tutela dei lavoratori. Inoltre, l'Odv ha verificato il rispetto da parte dell'Organizzazione di tutte le disposizioni via via emanate in tema di obbligo di vaccinazione e obbligo di possesso di Green Pass.

Anche nel corso di questo anno di vigilanza 2021, l'attività dell'OdV si è pertanto svolta in modalità remota mediante utilizzo di piattaforme per videoconferenza e si è concentrata in particolare su quanto nel seguito esposto.

L'attività di *reporting* informativo da parte dell'OdV nei confronti degli organi sociali è effettuata in coerenza con gli adempimenti previsti nella Parte Generale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01 (di seguito anche Modello 231) e dall'art. 8 del Regolamento dell'OdV.

1. ELEMENTI DI SISTEMA

1.1 Analisi del Modello organizzativo, di gestione e controllo

1.2 Creazione di "recapiti" per segnalazioni (e-mail, fax, telefono, casella postale)

1.3 Gestione della documentazione 231

1.4 Formazione-Informazione del personale

A seguito della segnalazione della necessità di una revisione del Risk assessment, anche a seguito dell'introduzione nel "catalogo 231" di nuove fattispecie di reato e dunque della relativa necessità di aggiornamento dello stesso, nel 2019 è stata effettuata un'attività di revisione del Risk Assessment e Gap analisys, mediante una serie di interviste ai responsabili d'area/processo.

Successivamente, nel corso del 2020, è stato riemesso il Modello Organizzativo con l'inclusione delle più recenti fattispecie di reato

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

incluse nel c.d. "catalogo 231", in particolare i reati tributari.

Inoltre, nel corso del 2021, è stato condotto un aggiornamento della formazione del personale in materia 231 al fine di ripercorrere e condividere i concetti fondamentali della materia con tutto il personale, operativo e non, ed anche ai neoassunti.

Pertanto, gli aspetti sui quali l'ODV nel corso delle riunioni effettuate nel corso dell'anno ha effettuato approfondimenti sono i seguenti:

- aggiornamento circa l'attuazione ed implementazione delle azioni raccomandate per sanare i gap rilevati nella fase di revisione del risk assessment
- refresh formazione del personale in ambito 231 e formazione dei nuovi assunti comprensiva di specifiche tematiche come il whistleblowing
- conduzione di specifici audit sui processi maggiormente esposti a rischio, finalizzati a verificare i comportamenti in linea con i protocolli e le procedure 231, quali:

  i) processi amministrativi legati all'inserimento di un ospite in struttura

  ii) processi legati ad aspetti tributari e fiscali

  iii) processi di sicurezza sul lavoro con riferimento specifico alla tematica covid

  iv) processi legati alla gestione dell'ospite

con contestuale emanazione di n.2 raccomandazioni.

- aggiornamento della pagina "comunicazione trasparente" sul sito internet della Fondazione valutazione della necessità di elaborare un bilancio solidale
- valutazione delle risultanze dell'attività di formazione condotta a fine novembre 2021 con programmazione delle successive attività da intraprendere per approfondire alcuni temi specifici che si sono rivelati essere non sempre conosciuti in maniera approfondita.

Per il prossimo anno di vigilanza 2022, l'ODV conferma di volersi focalizzare in particolare sulle seguenti aree/processi/attivita':

1. Prosecuzione audit sui processi a rischio, in particolare sui processi amministrativi/contabili con il coinvolgimento del revisore dei conti (ad es. verifica dell'utilizzo effettivo del credito di imposta ottenuto per acquisto DPI)
2. Verifica circa la corretta attuazione delle raccomandazioni rilasciate in sede di riunione dell'Odv del 12/07/2021
3. Formazione del personale su specifiche tematiche tra cui:

   - Organismo di Vigilanza: chi è, quali compiti svolge, come è composto

   - Codice Etico: introduzione normativa/teorica, analisi delle sezioni del Codice etico della Fondazione

   - Procedura whistleblowing: che cos'è, che cosa prevede, cosa contiene
4. interventi contingenti scaturenti da valutazioni su situazioni specifiche o eventi critici, da esiti di audit o da considerazioni nate dai flussi ricevuti dall'organismo

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

5. revisione del welcome kit con contenuti formativi 231 più attuali ed aggiornati anche a seguito dell'aggiornamento del modello organizzativo 231

6. analisi di tipo documentale, sia di carattere programmato che di carattere estemporaneo, a motivo di segnalazioni o criticità emerse e rilevate

1.2 Utilizzo effettivo "recapiti" per segnalazioni (e-mail, fax, telefono, casella postale)

L'ODV nel corso di questo anno non ha ricevuto alcuna segnalazione attraverso i canali istituiti ed in particolare attraverso la casella elettronica riservata.

1.3 Gestione della documentazione 231

La documentazione relativa al Modello 231 ed alle registrazioni ad esso funzionali è gestita in maniera puntuale.

Su richiesta dell'ODV è stato istituito e viene correttamente gestito un libro verbali presso la Fondazione in cui sono conservati i verbali mandati in copia dal presente ODV alla Fondazione con timbro e firma su ogni pagina.

Tale libro è conservato in armadio chiuso a disposizione dell'OdV.

1.4 Formazione-Informazione del personale

L'OdV prende atto dello svolgimento di un percorso di formazione tenutosi nel novembre 2021 a tutto il personale (operativo e non), anche di nuova assunzione, e raccomanda la prosecuzione di appositi momenti formativi su specifiche tematiche definite e concordate nel corso dei primi mesi del 2022.

2. VERIFICHE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

3.1 Audit interno sui conti e aree "sensibili", come per esempio:

a) processi amministrativi legati all'inserimento di un ospite in struttura

b) processi legati ad aspetti tributari e fiscali

c) processi di sicurezza sul lavoro con riferimento specifico alla tematica covid

d) processi legati alla gestione dell'ospite

Nell'anno di vigilanza 2021 l'Odv, anche con il confronto dei referenti di processi, ha condotto specifici audit sui processi maggiormente esposti a rischio di commissione di uno dei reati rilevanti in ottica 231, ovvero i c.d "processi sensibili". In particolare, sono state condotte verifiche, anche di tipo documentale, sui seguenti processi:

i) processi amministrativi legati all'inserimento di un ospite in struttura

ii) processi legati ad aspetti tributari e fiscali

iii) processi di sicurezza sul lavoro con riferimento specifico alla tematica covid

iv) processi legati alla gestione dell'ospite

Al termine degli audit, sono state rilasciate specifiche raccomandazioni che sarà cura della Fondazione prendere in carico ed attuare.

Fondazione Anna Borletti ONLUS

- ✓ **Sistema di gestione**
- *Modello di organizzazione*
- *Codice Etico*
- *Analisi dei Rischi*
- **Procedure**
- ✓ **Modulistica**

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

Per quanto concerne le verifiche particolari condotte su aspetti sensibili, si rileva che l'attività di vigilanza dell'ODV ha richiesto alla Fondazione dati e flussi di informazioni relativi a vari ambiti. Ciò al fine di meglio comprendere anche le "dimensioni" economiche di alcuni fenomeni che dal punto di vista 231 possono essere critici o quantomeno meritevoli di particolare attenzione.

I dati sono stati rilevati dalla Fondazione per competenza relativamente all'anno 2021 e sono contenuti nelle tabelle a seguire.

VOCE	2021	
	n°	Descrizione
Totale infortuni denunciati durante l'anno	18	DI QUESTI INFORTUNI N. 10 DA COVID-19
Malattie professionali denunciate durante l'anno	235	N. DI CERTIFICATI RICEVUTI INDIPENDENTEMENTE CHE RIGUARDINO LA STESSA PERSONA (TRATTATE COME NUMERI DI CERTIFICATI RICEVUTI- ESCLUSI COVID-19 E RICOVERI). TOT. 1641 GIORNI DI MALATTIA
Infortuni denunciati durante l'anno con prognosi superiore sai 40 giorni	2	CADUTA OPERATORE PARCHEGGIO FONDAZIONE/MOBILIZZAZIONE OSPITE
Iniziative di formazione in materia di 231 organizzate nell'anno	1	CORSO MODELLO ORGANIZZATIVO 231/01
Numero provvedimenti disciplinari per mancato rispetto protocolli o codice etico 231	0	

VOCE	2021	
	€	Descrizione
Ammontare complessivo spese di rappresentanza verso terzi (offerta di pranzi, viaggi, etc.)	6.938,72	PRANZI DI LAVORO, COMPOSIZIONI FLOREALI, CESTI NATALIZI PERSONALE
Ammontare complessivo spese pagate con contante da piccola cassa	7.585,64	SPESE DI PICCOLA CASSA, GIORNALI, BAR, RACCOMANDATE, FRANCOBOLLI, PICCOLE SPESE ANIMAZIONE MATERIALE DI CONSUMO, CARBURANTE
Importo complessivo contributi versati per personale dipendente	692,955,03	TOTALE CONTRIBUTI INPS+INAIL
Spese straordinarie non previste a budget	0	
Ammontare complessivo omaggi	1301,01	TARGHE DIPENDENTI, OMAGGI PENSIONAMENTI, OMAGGI OSPITI FESTA PER LA MAMMA E FESTA DEL PAPA'
Ammontare complessivo sponsorizzazioni	6.000	CONTRIBUTO BAR A fronte del periodo COVID, alla chiusura della struttura ai parenti, il CdA con Delibera ha deliberato all'unanimità di supporto economico con un contributo al bar in quanto riconosciuto servizio fondamentale per la socializzazione degli ospiti.
Ammontare complessivo sanzioni (specificare anche la tipologia se ad esempio per sicurezza sul lavoro, se fiscale, etc.)	3210,13	RAVVEDIMENTO PER TARDIVA TRASMISSIONE FATTURE+VERBALE ACCERTAMENTO PER MANCATA REVISIONE AUTOVETTURA, VERBALE DIPARTIMENTO PREVENZIONE IGIENE SANITARIA.
Ammontare complessivo consulenze e prestazioni professionali	289553,96	CONSULENTE DEL LAVORO, CONSULENTE LEGALE, CONSULENZA AGRONOMO, CONSULENZA INGEGNERE,

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

		CONSULENZA PRIVACY, CONSULENZA QUALITA', PRESTAZIONI SANITARI IN LIBERA PROFESSIONE, MEDICO COMPETENTE, RSPP
Ammontare complessivo contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (specificare il tipo di ente erogatore e l'oggetto del finanziamento)	1894038,8	RENDICONTO ANNO 2021 ATS
Riconoscimento e rimborso per spese sostenute relative a DPI (RICEVUTO COME CREDITO DI IMPOSTA)	30.624	MASCHERINE, PLEXIGLASS, GEL IGIENIZZANTE, CAMICI, TUTE

Anno precedente (2020)

VOCE	2020	
	€	Descrizione
Ammontare complessivo spese di rappresentanza verso terzi (offerta di pranzi, viaggi, etc)	5135,27	BUFFET, COMMEMORAZIONE PRES. ON., PANETTONI FORNITORI, DIPENDENTI
Ammontare complessivo spese pagate con contante da piccola cassa	6571,62	CARBURANTE, SPESE VALORI BOLLATI, PICCOLE SPESE CANCELLERIA, ANIMAZIONI, PICCOLE SPESE RAPPRESENTANZA, VIDIMAZIONI REGISTRI, QUOTIDIANI VIAGGI E TRASFERTE, PEDAGGI
Importo complessivo contributi versati per personale dipendente	691.627	TOTALE CONTRIBUTI INPS (C/ditta+c/dip., compresi 21.988,03 INAIL)
Spese straordinarie non previste a budget	0	
Ammontare complessivo omaggi	880,07	TARGHE DIPENDENTI, FESTE MAMMA/PAPA'/DONNA
Ammontare complessivo sponsorizzazioni	7.573,02	CONTRIBUTO SERVIZIO BAR INTERNO, CONTRIBUTO GRUPPO VOLONTARI AROSIO
Ammontare complessivo sanzioni (specificare anche la tipologia se ad esempio per sicurezza sul lavoro, se fiscale)	3.928,07	SAN.770/2017-ravv. Rit.Acc./20%-sanzioni infortunio COVID per aspetti di comunicazione amministrativa dell'infortunio
Ammontare complessivo consulenze e prestazioni professionali	266.976,20	Consulenti: c.lavoro, rev.legale, cons.tecnica, commercialista, RSPP, Medico Competente., Certificazione qualità, DPO, medici, dietista,ASAag.interinale, Infermieri, formazione BLSD e Operatori da ente formativo
Ammontare complessivo contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (specificare il tipo di ente erogatore e l'oggetto del finanziamento)	1.887.755	Contributo ats relativo al contratto definitivo 2020.
Ammontare complessivo dei tributi e contributi di cui si è sospeso il pagamento (secondo i termini di legge previsti) dato l'anno di pandemia	0	
Altro da segnalare		

Dal confronto con i dati sopra riportati, si osserva che nel 2021 sono di poco aumentate le spese di rappresentanza rispetto all'anno 2020, mentre sono diminuite, anche se di poco, le spese per sanzioni ricevute dalla Fondazione.

Più o meno costante si è mantenuta la spesa per sponsorizzazioni e anche nel corso di quest'ultimo anno di vigilanza 2021 non sono state sostenute spese straordinarie non previste a budget.

Le spese legate a prestazioni e consulenze professionali sono aumentate in maniera abbastanza significativa, visto e considerato il contesto emergenziale; l'Organizzazione ha inoltre ricevuto nel 2021 un credito di imposta di importo significativo, pari ad € 30.000, relativamente a spese sostenute per acquisto di DPI per fronteggiare l'emergenza pandemica (mascherine, camici, plexigas, etc.)

Non si rilevano ad ogni modo variazioni di spese significative e fuori controllo.

3. FLUSSI INFORMATIVI DA E VERSO ODV E INCONTRI "ISTITUZIONALI"

4.1 Definizione della reportistica standard verso l'OdV e dall'OdV verso gli organi direttivi

4.2 Predisposizione Relazione annuale Attività dell'OdV all'organo direttivo

Tutti i verbali redatti sono comunicati ai Vertici aziendali che ne prendono visione.

4. PIANO DI VIGILANZA PER IL NUOVO ANNO

Stante il fatto che il Modello Organizzativo risulta essere stato oggetto di revisione nel 2020 al fine di renderlo più aderente alla realtà organizzativa e al fine di integrare le nuove fattispecie di reato nel frattempo introdotte nel catalogo dei reati 231, si può in generale rilevare che la struttura opera in conformità al Modello. Per quanto riguarda la vigilanza 2022, vedasi gli Allegati alla presente relazione. Il piano potrà comunque essere passibile di modifiche ed integrazioni proprio a seguito delle risultanze dell'aggiornamento del Risk assessment.

Fondazione Anna Borletti onlus

- [x] **Sistema di gestione**
- [ ] *Modello di organizzazione*
- [ ] *Codice Etico*
- [ ] *Analisi dei Rischi*
- [ ] **Procedure**
- [x] **Modulistica**

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

INCARICHI AFFIDATI E SCADENZE PREVISTE		
OGGETTO	**RESPONSABILE**	**SCADENZA**
Audit sui processi a rischio, in particolare sui processi amministrativi/contabili con il coinvolgimento del revisore dei conti	ODV	FINE ANNO 2022
Verifica circa la corretta attuazione delle raccomandazioni rilasciate in sede di riunione dell'Odv del 12/07/2021	ODV	GIUGNO 2022
Prosecuzione piano formazione del personale su specifiche tematiche 231	ENTE	Febbraio/Marzo 2022

DATA
09/02/2022

PRESIDENTE ODV	COMPONENTE ODV
Riccardo Calderini	Silvia Calderini
	Silvia Calderini