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

ORGANIZZAZIONE	**FONDAZIONE ANNA BORLETTI ONLUS**		
DATA	26/01/2023	**ORARIO**	11.00 – 13.00
ARGOMENTO	DLGS 231/2001: RELAZIONE FINALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA RIF. 2022		

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) 3.2 Pagina amministrazione trasparente
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**

ALLEGATI AL VERBALE

1	PIANO DI VIGILANZA E DI AUDIT ANNO 2023
2	
3	
4	

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 iniziale 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 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 2022, durante il quale l'Organismo di Vigilanza ha operato con continuità riunendosi in modalità videoconferenza sincrona mediante utilizzo della piattaforma Microsoft Teams e on site presso gli uffici della Fondazione ad Arosio.

Nel corso dell'anno 2022 uno dei temi centrali affrontati è stato quello della formazione al personale (si rimanda ad apposito punto del presente verbale) affrontato con l'obiettivo di accrescere il livello di consapevolezza sulle tematiche 231 in modo poi di poter svolgere una attività di audit sul campo anche al fine di verificare il grado di consapevolezza acquisito.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.

In particolare l'OdV si è riunito nelle seguenti date:

9 giugno 2022

23 giugno 2022

23 settembre 2022

18 novembre 2022

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

Nel corso dell'anno 2020, è stato riemesso il Modello Organizzativo con l'inclusione delle più recenti fattispecie di reato incluse nel c.d. "catalogo 231", in particolare i reati tributari. Inoltre, anche nel corso del 2022, 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 di staff. E' stato revisionato il welcome kit 231 per il personale, al fine di richiamare le prassi più consone e raccomandate al fine di prevenire condotte a rischio di commissione reato.

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

- Aggiornamento circa l'avanzamento dell'action plan finalizzato alla implementazione delle azioni raccomandate per sanare i gap rilevati nella fase di revisione del risk assessment
- refresh formazione del personale in ambito 231
- conduzione di specifici approfondimenti su alcuni processi maggiormente esposti a rischio tra cui:
- amministrativo contabili (intervista con il revisore dei conti)

- gestione risorse umane (intervista con la Direttrice)
- gestione della governance (intervista con il presidente del CdA)

Per il prossimo anno di vigilanza 2023, 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 al fine di verificare bene l'apparato procedurale, la sua coerenza e completezza e l'eventuale necessità di integrazione
2. Attività di audit finalizzata a valutare il rispetto del codice etico e delle prassi riportate nel welcome kit ed oggetto di formazione specifica condotta dallo stesso organismo di Vigilanza
3. interventi contingenti scaturenti da valutazioni su situazioni specifiche o eventi critici, da esiti di audit o da considerazioni nate dai flussi ricevuti dall'organismo
4. 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.

SI segnala solo un utilizzo improprio della casella da parte di famigliari esterni che inviano documentazione non inerente la 231.

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 2022 a tutto il personale , anche di nuova assunzione, e raccomanda la prosecuzione di appositi momenti formativi su specifiche tematiche (ad esempio la ripresa dei temi del whistleblowing).

Tale momento formativo ha visto anche un intervento diretto dell'organismo di vigilanza con tutto il personale finalizzato ad illustrare, sensibilizzare e consegnare il Welcome kit predisposto.

Durante tali interventi sono stati approfonditi con il personale i seguenti argomenti:

- Tipologie di reati applicabili all'organizzazione
- Processi sensibili nei quali si possono realizzare condotte improprie
- Corrette condotte da tenere nei processi sensibili individuati
- Modalità di segnalazione e contatto con l'Organismo di Vigilanza 231

A seguire si riassume nella tabella la formazione erogata in materia di 231 nel corso del 2022:

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

TIPO DI ATTIVITÀ ARGOMENTO	PARTECIPANTI	PERIODO E DURATA PREVISTI	PERIODO DI SVOLGIMENTO E NOTE
CODICE ETICO	TUTTO IL PERSONALE	ANNO 2022	30 MAGGIO E 1 GIUGNO 2022
PRESENTAZIONE ODV/WHISTEBLOWING	TUTTO IL PERSONALE	ANNO 2022	18 NOVEMBRE 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

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 2022 e sono contenuti nelle tabelle a seguire.

VOCE	2022	
	n°	Descrizione
Totale infortuni denunciati durante l'anno	44	35 infortuni da COVID-19 di cui 9 non riconosciuti
Malattie professionali denunciate durante l'anno	2	
Infortuni denunciati durante l'anno con prognosi superiore sai 40 giorni	0	
Iniziative di formazione in materia di 231 organizzate nell'anno	2	CODICE ETICO +PRESENTAZIONE WHISTBLOWING
Numero provvedimenti disciplinari per mancato rispetto protocolli o codice etico 231	0	

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

VOCE	2022	
	€	Descrizione
Ammontare complessivo spese di rappresentanza verso terzi (offerta di pranzi, viaggi, etc.)	7.702,89	carta dei servizi brochure, pubblicità su La provincia, pranzi di lavoro, cesti natalizi dipendenti
Ammontare complessivo spese pagate con contante da piccola cassa	5.039,72	carburante, giornali, bar, ferramenta, acquisti per animazione, raccomandate, farmacia, piccole spese
Importo complessivo contributi versati per personale dipendente	645.087,80	totale contributi Inps, inail, irpef
Spese straordinarie non previste a budget	0	
Ammontare complessivo omaggi	2.575,09	targhe dipendenti, omaggi pensionamento, omaggi ospiti feste varie, omaggi floreali
Ammontare complessivo sponsorizzazioni	7.550	contributo bar, progetto babbo natale, contributo spese volontari
Ammontare complessivo sanzioni (specificare anche la tipologia se ad esempio per sicurezza sul lavoro, se fiscale, etc.)	3.308,14	ingiunzione dipartimento igiene ATS, avviso bonario mod. 770/2018, sanzioni per rinvio Lipe II e IV trim. 2021
Ammontare complessivo consulenze e prestazioni professionali	384.601,50 289553.96 nel 2021	consulenza legale, del lavoro, fiscale, compenso revisore, compenso per qualità, ing. Riva, Agronomo, cons. tecniche (eci,tcl, tk, irq10), medici, infermieri, fisioterapia, medico del lavoro, prest. Privacy, rspp, formazione
Ammontare complessivo contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (specificare il tipo di ente erogatore e l'oggetto del finanziamento)	1.913.865	totale giornate rendicontate anno 2022

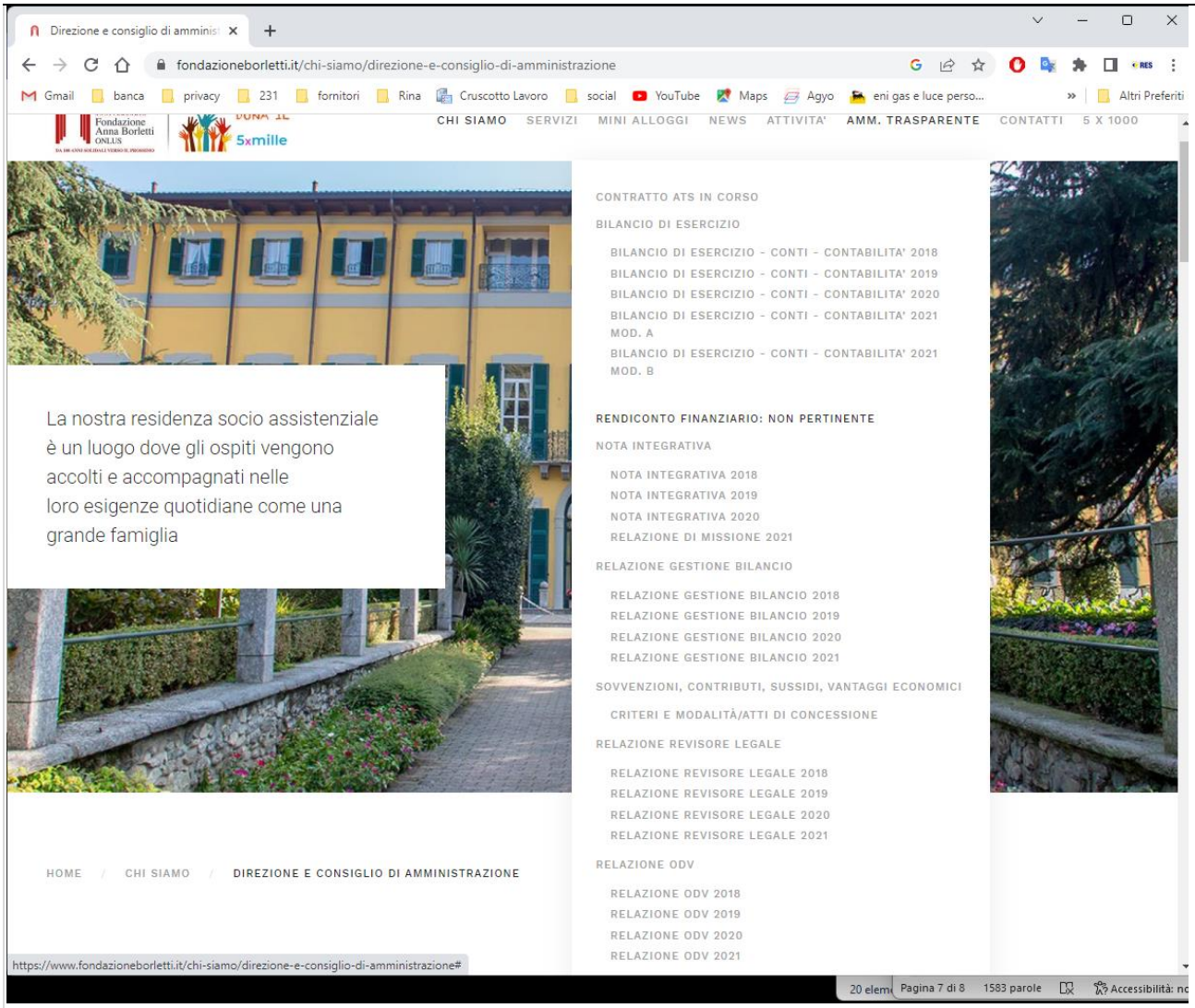
Dal confronto con i dati sopra riportati, si osserva che nel 2022 sono aumentati gli infortuni legati al Covid. Nel 2021 erano stati rilevati 18 infortuni di cui 10 da Covid 19.

Le spese legate a prestazioni e consulenze professionali sono aumentate in maniera abbastanza significativa, visto e considerato il contesto emergenziale; sono comunque spese soggette a controllo anche del revisore e riguardano in buona parte la formazione erogata nell'anno 2022.

3.2 Pagina Amministrazione trasparente

L'OdV rileva di avere anche verificato la presenza della pagina di amministrazione trasparente del sito internet che al momento si compone come previsto dei seguenti temi e documenti:

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001



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

Per quanto riguarda la vigilanza 2023, 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

- ✓ **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

DATA
26/01/2023

PRESIDENTE ODV	COMPONENTE ODV
Riccardo Calderini	Silvia Calderini