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**		
SEDE RIUNIONE	VIMERCATE		
DATA	24/02/2021	**ORARIO**	09.00-11.00
ARGOMENTO	DLGS 231/2001: RELAZIONE FINALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA		

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	MODELLO ORGANIZZATIVO 231/2001
2	PIANO DI VIGILANZA E DI AUDIT ANNO 2021
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	

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 2020, durante il quale l'Organismo di Vigilanza ha operato con continuità riunendosi in modalità videoconferenza sincrona mediante utilizzo della piattaforma Microsoft Teams.

Nel corso dell'anno di riferimento 2020, anno di particolare criticità dovuta alla pandemia Covid 19, 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.

Nel corso di questo periodo così particolare caratterizzato anche dalla non opportunità di recarsi fisicamente presso la sede dell'Organizzazione, l'attività dell'OdV si è 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

1.5 Analisi ed aggiornamento della mappatura dei rischi

Nell'anno di vigilanza 2018, l'ODV aveva segnalato alla Fondazione la necessità di una revisione completa del Risk assessment anche relativamente ai reati inizialmente mappati nel Modello ma non successivamente aggiornati; tale revisione, che presupponeva ovviamente la revisione completa del Modello organizzativo e dei protocolli, è stata avviata effettivamente nel mese di aprile 2019 in cui è stata effettuata la fase di Risk Assessment e Gap analisys.

L'analisi del rischio è stata effettuata mediante una serie di interviste ai responsabili d'area/processo, al fine di verificare se nei

processi attuati vi fossero delle attività cosiddette "sensibili" o "strumentali" e che quindi potessero esporre la Fondazione a condotte a rischio di commissione reato.

Per ciascuna delle attività sensibili o strumentali individuate nell'analisi dei processi indagati in fase di interviste, è stata verificata la sussistenza degli standard di controllo:

- esistenza di procedure
- segregazione di ruoli tra chi decide, chi autorizza, chi esegue
- definizione di poteri
- tracciabilità delle operazioni

Tale analisi non ha potuto contemplare l'inclusione di alcuni reati, ovvero i reati tributari inseriti a fine anno 2019 nel catalogo dei reati 231. Tale aggiornamento dovrà essere previsto nel corso dell'anno 2020.

L'OdV prende altresì atto che nel corso del 2020 è stato riemesso il Modello Organizzativo aggiornato alla data del 20/04/2020.

In particolare, 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
- aggiornamento circa i provvedimenti disciplinari legati al Modello organizzativo 231
- condivisione delle variazioni organizzative e normative impattanti in ambito 231;
- aggiornamenti relativi all'introduzione di nuovi reati in ambito tributario
- aggiornamenti legati ad infortuni sul lavoro aventi rilevanza per il Modello 231
- refresh formazione del personale in ambito 231 e formazione dei nuovi assunti
- aspetti legati alla normativa circa l'amministrazione trasparente (Obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs. 33/2013).

Per il prossimo anno di vigilanza 2021, l'ODV conferma di volersi focalizzare in particolare sulle seguenti aree/processi/attivita':

1. integrazione dei reati tributari (con approfondimento sui processi sensibili attinenti a questa fattispecie di reato) nel Modello 231
2. formazione del personale circa il nuovo Modello Organizzativo aggiornato e la procedura di whistleblowing
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.

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

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 richiama in questa sede quanto stabilito da precedenti verbali ovvero l'erogazione di una formazione in materia 231 al personale a seguito della riemissione del Modello Organizzativo 231 e del regolamento interno.

Chiaramente le sopravvenute difficoltà dovute all'emergenza pandemica hanno bloccato tale attività che verrà riprogrammata a partire dal nuovo anno 2021.

L'OdV richiama alla necessità che tale formazione sia molto concreta e sia inerente i rischi, le condotte pericolose e che sia da tenere per le tipologie di reato applicabili alla Fondazione in modo da orientare in maniera molto pragmatica il corretto comportamento da adottare da parte del personale.

1.5 Analisi ed aggiornamento della mappatura dei rischi

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

2.1 Interviste con soggetti "apicali" e soggetti che operano nelle "aree sensibili", con particolare riferimento a:

In merito a tale aspetto, la revisione del Risk assessment avvenuta nel mese di aprile 2019 ha previsto una necessaria interazione ed intervista ai referenti individuati ed un sopralluogo presso la struttura.

In particolare, dalla disamina dell'organigramma aggiornato all'ultima versione fornito dalla Fondazione, sono state ritenute di particolare interesse e quindi meritevoli di approfondimento mediante intervista le seguenti figure:

- Direttrice amministrativa e Direttore sanitario
- Addette alla Segreteria, all'Ufficio URP ed Ufficio economato
- Referente area animazione e Referente area psicomotricità
- Addetta ufficio del personale
- Coordinatrice infermieri, Coordinatrice ASA, Coordinatrice OSS, Coordinatrice fisioterapisti
- Dietista

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

a) Rilevazione e analisi delle modalità di gestione della governance societaria (sistema deleghe e procure, organigrammi, mansionari)

In merito al presente punto si registra che sono stati dettagliatamente elaborati organigramma e mansionari definiti per ruolo; tali documenti consentono di verificare che i responsabili di processo prescelti lo siano in quanto in possesso di competenze specifiche.

b) Rilevazione e analisi delle modalità di gestione delle risorse finanziarie ed economiche

Per quanto riguarda l'aspetto della gestione delle risorse, si conferma che dal punto di vista della gestione della piccola cassa i responsabili delle strutture gestiscono le incombenze di loro spettanza.

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)

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 2020 e sono contenuti nelle tabelle a seguire.

2019	n°	Descrizione
Totale infortuni denunciati durante l'anno	12	n. 3 danno da parte di ospite, caduta da sedia, caduta dalle scale, scivolamento pavimento; n. 4 puntura accidentale ago/forbice, schiacciamento mano durante chiusura vetrate, incidente durante la presa in servizio
Malattie professionali denunciate durante l'anno	0	
Infortuni denunciati durante l'anno con prognosi superiore sai 40 giorni	0	
Iniziative di formazione in materia di 231 organizzate nell'anno	0	
Numero provvedimenti disciplinari per mancato rispetto protocolli o codice etico 231	15	mancato rispetto dei protocolli e procedure, indicazioni assistenziali.

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

VOCE	2020	
	n°	Descrizione
Totale infortuni denunciati durante l'anno	7 (+35 infortuni da COVID19)	1. trauma contusivo dito mano durante chiusura persiane / 2. trauma polso sx a seguito di caduta da scala in quanto non ha visto il gradino /3. trauma contusivo caviglia sx, a seguito di caduta da scala in quanto non ha visto il gradino/ 4. frattura falange mano sx causata da ospite /5. esposizione accidentale a urina ospite /6. contusione schiena movimentazione carichi (ospite) /7. puntura accidentale ago
Malattie professionali denunciate durante l'anno	0	
Infortuni denunciati durante l'anno con prognosi superiore sai 40 giorni	1	TRAUMA POLSO SX: mentre scendeva dalle scale non vedeva l'ultimo gradino e scivolava. Per tale infortunio l'OdV ha richiesto approfondimenti all'RSPP circa la dinamica e le modalità di accadimento per verificare se vi fossero elementi di carenza, rilevando che il fatto risulta essere attribuibile a cause accidentali come da apposita relazione fornita dall'RSPP.
Iniziative di formazione in materia di 231 organizzate nell'anno	0	
Numero provvedimenti disciplinari per mancato rispetto protocolli o codice etico 231	0	

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

VOCE	2019	
	€	Descrizione
Ammontare complessivo spese di rappresentanza verso terzi (offerta di pranzi, viaggi, etc.)	90027,12	centenario, pranzi lavoro, pranzi ospiti, cena aziendale
Ammontare complessivo spese pagate con contante da piccola cassa	11941,47	piccole spese rappresentanza, omaggi, spese postali, carburante, spese bar.
Importo complessivo contributi versati per personale dipendente	602324,69	contributi INPS/INAIL
Spese straordinarie non previste a budget	0	
Ammontare complessivo omaggi	3532,53	TARGHE dipendenti, omaggi dip, omaggi per festa mamma e papà,
Ammontare complessivo sponsorizzazioni	1000,00	Comitato Maria Letizia Verga/ Corpo Musicale Toscanini
Ammontare complessivo sanzioni (specificare anche la tipologia se ad esempio per sicurezza sul lavoro, se fiscale, etc.)	1361,55	ritardata denuncia infortunio - multa codice della strada
Ammontare complessivo consulenze e prestazioni professionali	256654,26	prestazioni effettuate da professionisti con contratto/incarico fondazione
Ammontare complessivo contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (specificare il tipo di ente erogatore e l'oggetto del finanziamento)	1.842.202	contributo integrazione retta agenzia di tutela della salute

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

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

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		

Si osserva che sono diminuite le spese di rappresentanza rispetto all'anno 2019, mentre sono aumentate le spese per sanzioni ma non in maniera rilevante così come quelle per sponsorizzazioni.

Anche nel corso del 2020 non sono state sostenute spese straordinarie non previste a budget.

Le spese legate a prestazioni e consulenze professionali sono allineate all'incirca a quelle del 2019 e non hanno subito particolari aumenti.

Non si rilevano ad ogni modo variazioni significative fuori controllo.

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

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

5. 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. Tale verifica di adeguata conoscenza e applicazione del Modello verrà condotta in particolar modo nel corso del 2021 dopo la condivisione col personale.

Per quanto riguarda la vigilanza 2021, 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

INCARICHI AFFIDATI E SCADENZE PREVISTE		
OGGETTO	**RESPONSABILE**	**SCADENZA**

DATA
24/02/2021

PRESIDENTE ODV	COMPONENTE ODV
Riccardo Calderini	Silvia Calderini