

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

ORGANIZZAZIONE	Fondazione Centro per la Famiglia Istituto La Casa di Varese onlus		
SEDE RIUNIONE	Vimercate		
DATA	23/03/2021	ORARIO	10.00-13.00
ARGOMENTO	DLGS 231/2001: RELAZIONE ANNO DI VIGILANZA ANNO DI RIFERIMENTO ANNO 2020		

ORDINE DEL GIORNO

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

Fondazione Centro per la
Famiglia Istituto La Casa di
Varese onlus

<input checked="" type="checkbox"/>	Sistema di gestione
<input type="checkbox"/>	<i>Modello di organizzazione</i>
<input type="checkbox"/>	<i>Codice Etico</i>
<input type="checkbox"/>	<i>Analisi dei Rischi</i>
<input type="checkbox"/>	Procedure
<input checked="" type="checkbox"/>	Modulistica

D.Lgs. 231/01

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

ALLEGATI AL VERBALE

1	
2	
3	

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

	PRESENZE	
NOME E COGNOME	RUOLO	FIRMA
Elena Soldani	Presidente ODV	
Antonella Montefusco	Membro esterno	
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 conformemente alle prescrizioni del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (il "D.Lgs. 231/2001"), del modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, 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 dal mese di gennaio al mese di dicembre 2020 durante il quale l'Organismo di Vigilanza ha operato con continuità riunendosi, anche in teleconferenza in ragione della Pandemia da Sars-Cov 2.

Nel corso del 2020, anno di particolare criticità dovuta alla pandemia da Sars-Cov 2, le attività 231 si sono spesso focalizzate sulla trattazione di tematiche di interesse anche emergenziale come ad esempio la verifica che, lato sicurezza sul lavoro, fossero stati recepiti dall'Organizzazione tutti gli elementi dei DPCM susseguitisi nel tempo e si fosse proceduto alla redazione dei vari protocolli sicurezza Covid. L'OdV ha preso atto che l'Organizzazione ha seguito congiuntamente al loro RSPP e al datore di lavoro, gli adempimenti previsti a tutela dei lavoratori.

Nel corso di questo periodo così particolare caratterizzato anche dall'impossibilità di recarsi presso la sede dell'Organizzazione, l'attività dell'OdV si è svolta in modalità remota mediante utilizzo di piattaforme e si è concentrata in particolare su quanto nel seguito esposto. Ci sono stati alcuni incontri direttamente col Direttore Giuseppe Tarantino per aggiornamenti sulle attività che erano rimaste in sospeso.

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

Il Modello Organizzativo redatto dalla Fondazione per quanto riguarda il Consultorio La Casa di Varese è stato realizzato inizialmente nel corso dell'anno 2015. E' stata quindi successivamente richiesta da parte dell'OdV la sua revisione ed aggiornamento che è avvenuta a marzo 2017. Il nuovo MOG riporta quindi data di emissione 31/03/2017.

Ad oggi l'OdV ritiene che, a seguito dell'introduzione di nuovi reati nel corso del 2019-2020, sia necessaria una revisione nuova del Modello che risulta ad oggi bisognoso di un adeguamento ai nuovi reati, ma anche alla realtà organizzativa nel frattempo evolutasi, procedendo anche nell'ottica di una semplificazione nella descrizione delle aree esposte a rischio reato.

L'OdV segnala che a livello procedurale dovrà essere integrata la procedura relativa alle segnalazioni (Whistleblowing).

1.2 Utilizzo effettivo di "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 per l'invio delle segnalazioni.

1.3 Gestione della documentazione 231

La documentazione relativa al Modello 231 ed alle registrazioni ad esso funzionali è gestita attraverso il sistema di gestione per la qualità che risulta monitorato anche negli aspetti documentali sia da audit interni che da RINA, ente certificatore.

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

Per l'anno 2020 l'OdV rileva che l'Ente di certificazione RINA ha condotto la verifica sul sistema di gestione con esito positivo.

1.4 Formazione-Informazione del personale

Per l'anno 2020 l'OdV ha segnalato un necessario refresh/aggiornamento della formazione 231 con focus particolare sulla procedura di whistleblowing di recente introduzione. In ogni caso l'OdV rileva che una volta aggiornato ufficialmente il modello, si renderà necessario inevitabilmente un momento di coinvolgimento col personale al fine di renderlo più consapevole delle prassi 231 e delle eventuali limitazioni o accortezze da adottare.

1.5 Analisi ed aggiornamento della mappatura dei rischi

L'OdV al momento rileva che il MOG 231 dovrà essere aggiornato in base alle seguenti novità normative introdotte dal marzo 2017 ad oggi. Si riassumono a titolo esemplificativo i maggiori cambiamenti normativi intervenuti che rendono necessario l'aggiornamento.

REATO	RIFERIMENTO ARTT. 231	DATA DI INTRODUZIONE
Istigazione alla corruzione tra privati	25ter (Reati societari) [art. aggiunto dal d. lgs. 15 marzo 2017, n. 38, con decorrenza dal 14.04.2017]	15/03/2017
Disposizioni contro le immigrazioni clandestine	25duodecies (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno e' irregolare) [Articolo introdotto dal d.lgs. n. 109 del 16 luglio 2012, commi 1-bis, 1-ter e 1-quater aggiunti dal d. lgs. 17 ottobre 2017, n. 161]	19/11/2017
Razzismo e Xenofobia	25terdecies (Razzismo e Xenofobia) Articolo introdotto dall'all'art. 5, comma 2 della c.d. Legge Europea 20/11/2017 n° 167, pubblicata in G.U. in data 27/11/2017"	06/04/2018
Frode in competizioni sportive Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa.	25quaterdecies (Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati) Articolo introdotto dall'art. 5 della Legge 3 Maggio 2019, n.39, pubblicata in data 16/05/2019	17/05/2019
Perimetro di sicurezza cibernetico	24bis (Delitti informatici e trattamento illecito di dati) (come modificato dall'art. 1 co 11 bis D. L. 105/2019	22/09/2019
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	25quinqüesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	25 quinqüesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici	25 quinqüesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	25quinqüesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Occultamento o distruzione di documenti contabili	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019	24/12/2019
Frode nelle pubbliche forniture	24 (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture) Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Violazione e sanzioni	24 (Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture) Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Peculato	25 (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio) Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Peculato mediante profitto dell'errore altrui	25 (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio) Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Abuso d'ufficio	25 (Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio) Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Dichiarazione infedele	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Omissa dichiarazione	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Indebita compensazione	25quiquiesdecies (Reati tributari) Art. Introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali	25sexdecies (Contrabbando) Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando del movimento delle merci nei laghi di confine	25sexdecies (Contrabbando) Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nel movimento marittimo delle merci	25sexdecies (Contrabbando) Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea.	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nelle zone extra-doganali	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nei depositi doganali	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Contrabbando di tabacchi lavorati esteri	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Altri casi di contrabbando	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Equiparazione del delitto tentato a quello consumato	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Pena per il contrabbando in caso di mancato o incompleto accertamento dell'oggetto del reato.	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020
Circostanze aggravanti del contrabbando.	25sexdecies (Contrabbando) - Art. introdotto da D.Lgs. 75/2020	30/07/2020

2. GESTIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

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

- Rilevazione e analisi delle modalità di gestione della governance societaria (sistema deleghe e procure, organigrammi, mansionari)
- Rilevazione e analisi delle modalità di gestione delle risorse finanziarie ed economiche

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

In merito a tale aspetto, l'ultima revisione del risk assessment ha previsto una interazione ed intervista ai referenti individuati dall'OdV.

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, mansionari, job competence definite per ruolo e che 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 gestiscono le incombenze secondo il processo prestabilito e monitorato. Dal punto di vista dei flussi di pagamento tramite home banking, il responsabile amministrazione procede dietro autorizzazione del Direttore che quindi garantisce la segregazione dei ruoli.

3 VERIFICHE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

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

- Ciclo attivo (prestazioni comprese nel budget e quelle extra budget)
- Ciclo passivo (consulenze, spese di commercializzazione, liberalità)
- Ciclo finanziario (gestione cassa e banca)
- Aspetti ambientali e di salute e sicurezza sul lavoro

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 delicati quantomeno.

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

Per quanto concerne i dati fondamentali relativi al 2020, sono stati richiesti dall'OdV i seguenti:

VOCE	2018	2019	2020
	€	€	€
Ammontare complessivo spese di rappresentanza verso terzi (offerta di pranzi, viaggi, etc)	624,00	720,43	184,30
Ammontare complessivo spese pagate con contante da piccola cassa	1.333,45	1.427,24	1.623,57
Importo complessivo contributi versati per personale dipendente	15.865,37	19.886,62	21.796,22
Spese straordinarie non previste a budget			
Ammontare complessivo omaggi			
Ammontare complessivo sponsorizzazioni			
Ammontare complessivo sanzioni (specificare anche la tipologia se ad esempio per sicurezza sul lavoro, se fiscale..)	22,51	8,96	-
Ammontare complessivo consulenze e prestazioni professionali	411.389,50	408.334,23	375.386,29
Ammontare complessivo contributi e finanziamenti da parte di enti pubblici (specificare il tipo di ente erogatore e l'oggetto del finanziamento)	587.874,06	568.446,95	547.888,00
Ammontare complessivo dei tributi e contributi di cui si è sospeso il pagamento (secondo i termini di legge previsti) dato l'anno di pandemia			
Altro da segnalare			

L'attività di vigilanza si è composta in parte con il monitoraggio dell'attività di controllo interna e in parte sulla verifica dell'osservanza delle norme statutarie e di legge in ordine agli atti e alle deliberazioni degli organi societari.

L'attività di monitoraggio si è svolta:

- nel richiedere informazioni su eventuali mutamenti nel sistema di controllo interno;
- nel rilevare difformità dei comportamenti effettivi rispetto a quelli dichiarati;
- nel constatare i provvedimenti assunti a seguito delle eventuali osservazioni e segnalazioni al Consiglio di Amministrazione;
- nel verificare visure di atti e deliberazioni degli organi sociali;

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

- nell'evidenziare le irregolarità con un'eventuale verbalizzazione.

Si è organizzato un incontro con il collegio dei revisori ai fini di una reciproca collaborazione nel quale si è sottolineato che l'OdV a cui spetta il controllo del Modello dovrà essere il destinatario di ogni informazione utile a questo scopo da parte del collegio dei revisori.

L'OdV ha verificato inoltre l'indipendenza dei revisori rispetto all'Ente.

In particolare, con il collegio dei revisori si sono verificati gli adempimenti relativi all'approvazione del budget e la relazione per l'approvazione del consuntivo. Inoltre, si sono richiesti a campione gli F24 per il pagamento mensili dei vari tributi e la ricevuta di presentazione telematica delle diverse dichiarazioni fiscali.

Dai controlli effettuati non vi sono elementi da evidenziare.

Infine, si evidenzia che in data 4 ottobre 2020 ha dato le dimissioni dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione l'avv. Mauro Pagani ed è stata nominata la dott.ssa Lucia Frattini.

VOCE	2018	2019	2020
	n°	n°	n°
Totale infortuni denunciati durante l'anno	0	0	0
Malattie professionali denunciate durante l'anno	0	0	0
Infortuni denunciati durante l'anno con prognosi superiore ai 40 giorni	0	0	0
Iniziative di formazione in materia di 231 organizzate nell'anno			
Numero provvedimenti disciplinari per mancato rispetto protocolli o codice etico 231	0	0	0

4 FLUSSI INFORMATIVI DA E VERSO OdV E INCONTRI "ISTITUZIONALI"

4.1 Presenza ed utilizzo 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.

L'OdV si riserva di partecipare a cadenza annuale ad un CdA per rendicontare l'attività svolta anche se già descritta nella relazione presente che verrà redatta ogni anno entro il mese di febbraio. Inoltre, il canale di comunicazione sia con il Direttore del Consultorio che con il Presidente del CdA è costantemente aperto.

5 PIANO VIGILANZA 2021

5.1 Revisione piano vigilanza per il prossimo 2021

Nel corso della prossima riunione l'OdV individuerà le attività di vigilanza 2021. In ogni caso si rileva che già alcune tematiche saranno oggetto di lavoro dell'OdV ed in particolare:

- la semplificazione e fruibilità nella lettura del MOG 231 con la predisposizione di una matrice che correli i reati con le procedure ed i processi

RELAZIONE ANNUALE ORGANISMO DI VIGILANZA EX DLGS 231/2001

- la formazione al personale sulla procedura di whistleblowing
- l'approfondimento insieme al DPO delle misure di sicurezza informatiche (vedasi reati informatici) necessarie a motivo delle mutate modalità lavorative

INCARICHI AFFIDATI E SCADENZE PREVISTE

OGGETTO	RESPONSABILE	SCADENZA

DATA

23/03/2021

PRESIDENTE ODV	COMPONENTE ODV
Elena Soldani	Presidente ODV
Antonella Montefusco	Membro esterno
Silvia Calderini	Segretario