

**RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA  
SULL'ANDAMENTO DELL'ESERCIZIO 2023**

**D. LGS. 231/2001**

**FONDAZIONE BANDERA – VEZZOLI ONLUS**

**Sede Legale Via Roma, 28 – 25030 Urago d'Oglio (BS)**

**C.F. 82002990172**

La presente relazione intende illustrare le attività svolte dall'Organismo di Vigilanza come richiesto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato, in conformità ai requisiti previsti dal Decreto Legislativo 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni, dalla Fondazione Bandera Vezzoli Onlus.

**PREMESSA**

In data 14 dicembre 2014 con Delibera del Consiglio di Amministrazione è stato istituito l'Organismo di Vigilanza con il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello Organizzativo (MOG), curandone anche i successivi aggiornamenti.

Attualmente l'Organismo è organo monocratico nella persona del sottoscritto:

- Dott. Marco Nocivelli Dottore commercialista e revisore legale

**OBIETTIVI**

Nel corso dell'esercizio, l'Organismo di Vigilanza si è posto i consueti seguenti obiettivi:

1. Vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Fondazione verificandone l'effettiva applicazione;
2. Valutare eventuali aggiornamenti alla luce dell'introduzione di nuovi reati e/o analisi dei rischi
3. Proporre interventi migliorativi al Consiglio di Amministrazione
4. Coordinare le proprie attività con gli altri soggetti deputati ai controlli di processi operativi fondamentali (Resp. Sanitario, RSPP ec.)

**RIUNIONI EFFETTUATE**

Per l'anno 2023, dal punto di vista organizzativo, l'attività dell'Organismo di Vigilanza è stata contrassegnata dalla eliminazione dei limiti introdotti a causa della pandemia "Covid-19" per quanto concerne gli accessi presso la struttura. Considerato che si tratta di una RSA con ufficio amministrativo all'interno della struttura di accoglienza si è ritenuto comunque opportuno limitare

gli accessi in presenza. L'attività di vigilanza, pertanto, è stata parzialmente svolta "in remoto" con la collaborazione della responsabile amministrativa che ha fornito tutta la documentazione richiesta per le verifiche di rito nelle date sottoindicate.

Peculiarità dell'attività svolta nel 2023 è derivata dalla emanazione del decreto legislativo 10 marzo 2023, n. 24 riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione: il c.d. "*whistleblowing*".

La Fondazione ha attivato una serie di interventi atti a:

- a) prevenire e contrastare comportamenti illeciti o contrari a principi e regole prescritte nel Modello Organizzativo e nel Codice Etico;
- b) garantire la riservatezza dei dati personali del segnalante e del presunto responsabile della violazione, ferme restando le regole che disciplinano le indagini o i procedimenti avviati dall'autorità giudiziaria in relazione ai fatti oggetto della segnalazione, o comunque i procedimenti disciplinari in caso di segnalazioni effettuate in male fede;
- c) tutelare adeguatamente il soggetto segnalante contro condotte ritorsive e/o discriminatorie dirette o indirette per motivi collegati alla segnalazione;
- d) assicurare per la segnalazione un canale specifico, indipendente e autonomo.

A tal proposito, la Fondazione ha:

- revisionato il Modello Organizzativo di Gestione e Controllo;
- nominato il "Responsabile delle Segnalazioni", figura coincidente con il sottoscritto Odv;
- adottato una procedura per la segnalazione di illeciti con lo scopo di istituire chiari ed identificati canali idonei a garantire la ricezione, l'analisi e la definizione delle attività necessarie alla corretta gestione delle segnalazioni;
- attivato canali di segnalazione interna (scritti, orali) che garantiscono la riservatezza dell'identità della persona segnalante, del segnalato e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione stessa e della relativa documentazione;
- attivato una piattaforma informatica accessibile dalla sezione dedicata al "*whistleblowing*" presente sul sito internet istituzionale a garanzia del totale anonimato anche attraverso il ricorso a strumenti di crittografia;
- predisposto la modulistica per la gestione delle segnalazioni;
- aggiornato le informative della privacy ed il "Registro delle attività di trattamento" ai sensi del Regolamento EU 2016/679;
- condiviso con il personale e le oo.ss. l'assetto definito dalla Fondazione in materia *whistleblowing* (procedura, canali per le segnalazioni, MOG e Codice Etico, nomina del Responsabile delle segnalazioni ecc.).

Tutto quanto sopra è avvenuto regolarmente e nei tempi di legge, 17.12.2023, previa riunione in videoconferenza per la verifica del funzionamento della piattaforma informatica avvenuta il 4 dicembre 2023.

L'attività di audit del 2023 si è concentrata sulle aree di rischio di seguito descritte. In data odierna è stata effettuata l'ultima riunione finalizzata alla stesura della presente relazione finale annuale.

- 30.06.2023

“Impiego di cittadini terzi il cui soggiorno è irregolare”

Le verifiche effettuate hanno riguardato, in particolare:

- Attuazione procedura (Gestione risorse umane – selezione del personale);
- Verifica nuove assunzioni anno in corso di cittadini di paesi terzi;
- Redazione/verifica scadenziario permessi di soggiorno;
- Verifica sui corretti adempimenti previsti dal
- protocollo/processo

“Tutela della personalità individuale”

Le verifiche effettuate hanno riguardato, in particolare:

- 1) Codice Etico (diffusione, applicazione ...);
- 2) Attuazione delle procedure per controllare e monitorare il processo di prescrizione, rilevazione e autorizzazione alla contenzione;
- 3) Procedure straordinarie attuate in fase di emergenza Covid-19 a tutela di ospiti e dipendenti;
- 4) L'adozione di eventuali provvedimenti disciplinari e sanzioni erogate legati a commissione di reati o violazione delle regole di comportamento.

- 02.10.2023

“Reati tributari”

L'OdV ha proceduto con la verifica generale in merito alla corretta gestione degli adempimenti tributari: verifica pagamento imposte e contributi, corretto utilizzo dei crediti d'imposta.

“Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio”

Il rischio di possibili reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita è stato monitorato anche nel ruolo di Revisore dei conti, riscontrando la regolarità gestionale dal punto di vista finanziario, amministrativo e gestionale.

Le verifiche attuate sono state le seguenti:

- 1) Verifiche in merito ad incassi e pagamenti;
- 2) Tracciabilità dei flussi;
- 3) Verifica annuale del versamento delle ritenute IRPEF certificate e rilasciate ai percipienti (dipendenti, lavoratori autonomi, etc.);
- 4) Verifica annuale accantonamento TFR.

### **ELEMENTI EMERSI**

L'attività di controllo ha confermato l'adeguatezza del Modello a prevenire i reati previsti dal D. Lgs. n. 231/01, anche a seguito dell'aggiornamento adottato dal Consiglio di Amministrazione.

Le attività poste in essere dalla Fondazione sono coerenti con l'impianto complessivo previsto dal D.lgs. 231.

I flussi di informazioni rilevanti sono adeguati.

Nel complesso:

- L'attività di controllo ha confermato l'adeguatezza del Modello a prevenire i reati previsti dal D. Lgs. n. 231/01, pur con la necessità di recepire le più recenti novità normative in materia. Le attività poste in essere dalla Fondazione sono coerenti con l'impianto complessivo previsto dal D.lgs. 231;
- Risultano attuati i sistemi di controllo nelle aree a rischio;
- Dall'analisi delle procedure, la struttura organizzativa risulta essere efficace e le azioni eseguite appaiono adeguate.

Si ribadisce che per quanto concerne i reati societari (art. 25-ter del D.lgs 231/01), a motivazione della non effettuazione di controlli mirati nel periodo, che la specialità dei medesimi, ascrivibili esclusivamente agli organi delle società commerciali di cui al Libro V, Titolo V e VI, del codice civile, esclude l'imputabilità all'organo amministrativo ed ai dipendenti della Fondazione. Va tuttavia osservato che la vigilanza sulla regolarità contabile e fiscale, formale e sostanziale, della Fondazione è demandata, in ottemperanza alla previsione statutaria, al Revisore dei Conti, carica rivestita dal sottoscritto organo di vigilanza.

Si renderanno opportuni ulteriori adeguamenti del Modello Organizzativo quando la Fondazione, ora onlus, sarà iscritta nel Registro Unico nazionale degli Enti del Terzo settore (RUNTS).

### **EVENTUALI VIOLAZIONI AL MODELLO**

Per quanto riguarda l'osservanza del Modello si evidenzia che nel corso del 2023 non risultano la violazione del Codice Etico.

### **RESOCONTO SEGNALAZIONI RICEVUTE IN ORDINE AL MODELLO**

Allo stato attuale, salvo omesse comunicazioni da parte dell'Ente, non si rilevano:

- segnalazioni, nemmeno anonime, in forma scritta, e/o orale o in via telematica, aventi ad oggetto la violazione del Modello organizzativo;
- denunce e/o procedimenti penali in corso legati alla violazione delle condotte di cui ai reati del catalogo ex D.Lgs. 231/2001;
- fatti censurabili, infrazioni e/o richieste di sanzioni interne per violazione del MOG.

### **CONCLUSIONI**

Le attività svolte nel corso dell'anno 2023 evidenziano, in generale, coerenza con i requisiti essenziali di trasparenza, tracciabilità e separazione delle responsabilità. Le attività sono eseguite dal personale in sostanziale conformità con i principi espressi nel Modello Organizzativo, nei protocolli e nei documenti ivi richiamati.

I flussi di informazioni rilevanti sono attuati, efficaci e tempestivi.

Infine, l'OdV, in qualità di gestore delle segnalazioni whistleblowing, non ha ricevuto segnalazioni nel breve periodo intercorrente tra l'attivazione del canale e la chiusura dell'anno.

### **INTERVENTI MIGLIORATIVI PIANIFICATI**

1. Monitorare costantemente eventuali integrazioni legislative e/o cambiamenti interni all'azienda che potrebbero richiedere l'aggiornamento del Modello Organizzativo o una revisione della mappatura dei rischi. Per il 2024 si ritiene opportuno un incontro formativo con il Consiglio di Amministrazione affinché l'OdV possa illustrare la complessa normativa contenuta nel D.lgs. 231/01;
2. Intensificare le verifiche in materia di sicurezza dei dati personali, area di rischio nei confronti della quale deve essere posta la massima attenzione a seguito dell'entrata in vigore del GDPR (Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali - EU 2016/679) e delle stringenti norme nazionali di adeguamento contenute nel D.lgs. 101/18:

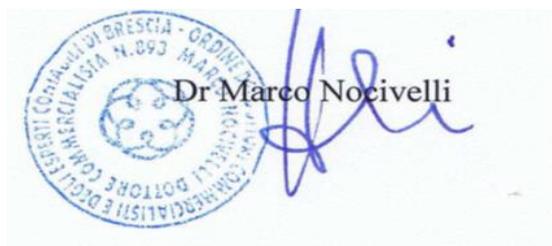
3. Intensificare il coinvolgimento dei soggetti che operano nelle aree a rischio con particolare riferimento a: Responsabile Sanitario, Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione e Medico Competente;

5. Verificare eventuali necessità formative del personale sulla normativa di cui al D.lgs. 231 con particolare riferimento alle procedure e la normativa concernente il whistleblowing, ciò soprattutto al fine di evitare che lo strumento delle segnalazioni sia utilizzato impropriamente.

La presente relazione è stata approvata in data 16/01/2024 e viene trasmessa al Presidente del CDA della Fondazione per quanto di competenza.

Urago d'Oglio, 16 gennaio 2024

L'Organismo di Vigilanza  
Fondazione Bandera Vezzoli Onlus



Dr. Marco Nocivelli

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: "COMUNE DI BRESCIA - ORDINE DEI COMMERCIALISTI N. 093 MARCO NOCIVELLI" around the perimeter and "COMUNE DI BRESCIA - ORDINE DEI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI COMMERCIALISTI E DOTTORI COMMERCIALISTI" around the inner edge. The signature is written in a cursive style.