

ALLEGATO B AL VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA - 11 FEBBRAIO 2020

Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza (ODV) ex D.Lgs. 231/01

ANNO 2019

per Consiglio di Amministrazione, RPCT, Collegio Sindacale e Società di Revisione

Data: 11/02/2020

1. Nomina e composizione dell'ODV

Il Consiglio di Amministrazione della JESOLO TURISMO S.p.A. ha deliberato la nomina dell'ODV relativamente al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo con Verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/03/2018.

L'insediamento dell'Organismo di Vigilanza è stato formalmente ratificato nel corso della prima riunione dell'ODV effettuata il 18 maggio 2018 con i seguenti ruoli:

- Presidente, Dott. Luciano Meneghin
- Componente interno, Rag. Alessandro De Faveri
- Componente esterno, Dott.ssa Silvia Susanna

Nella stessa riunione l'ODV ha approvato il proprio Regolamento.

2. Numero e data delle riunioni tenutesi nel periodo

Nel periodo da gennaio 2019 al mese di dicembre 2019 sono state effettuate quattro riunioni dell'ODV: il 28/01/2019, il 19/03/2019, il 02/07/2019 e il 26/11/2019.

3. Temi trattati nelle riunioni

Gli argomenti trattati hanno riguardato:

Riunione del 28/01/2019

- ☐ Condivisione e analisi flussi informativi verso l'ODV 2018
- ☐ Verifica esito pratica SPISAL – Risposta al Piano Miglioramento Servizio di salvataggio inviato via PEC con protocollo 1373/18
- ☐ Pianificazione audit interno Aree Sicurezza Informatica, Delitti contro la personalità individuale, Violazione diritto d'autore e Area Sicurezza del lavoro e Ambiente
- ☐ Impostazione bozza relazione annuale attività ODV anno 2018 da presentare al CDA entro il 31 marzo 2019.

Riunione del 19/03/2019

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'ODV a dicembre 2018;
- ☐ Audit interno ex D.lgs. 231/01 nelle aree Delitti informatici e trattamento illecito dei dati, Delitti contro la personalità individuale, Violazione diritto d'autore, Reati sicurezza del lavoro e Reati ambientali;
- ☐ Approvazione relazione annuale attività ODV anno 2018 e Piano annuale delle verifiche e delle attività_2019;

Riunione del 02/07/2019

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'ODV primo trimestre 2019;
- ☐ Audit interno ex D.lgs. 231/01 aree Delitti informatici e trattamento illecito dei dati, Delitti contro la personalità individuale, Violazione diritto d'autore;
- ☐ Audit interno ex D.lgs. 231/01 area rapporti con la Pubblica Amministrazione (PA)

Riunione del 26/11/2019

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'ODV secondo e terzo trimestre 2019
- ☐ Audit interno ex D.lgs. 231/01 reati aree amministrazione, societaria e riciclaggio;

4. Attività formative svolte con riferimento al Modello e al Codice Etico

La formazione è stata effettuata "on the job" al personale degli uffici con l'esecuzione di audit interni (rif. dell'ODV Audit 231 n. 1_2019 del 19/03/2019, Audit 231 n. 2_19 del 02/07/2019 e Audit 231 n. 3_19 del 26/11/2019) che hanno permesso di approfondire la conoscenza dei presidi e dei protocolli preventivi del Modello Organizzativo 231 da parte del personale intervistato, nonché di individuare criticità procedurali e miglioramenti del Modello. Gli esiti degli audit interni sono documentati in carte di lavoro conservate in apposito archivio a cura della segreteria dell'ODV.

Il coinvolgimento della Direzione e dei responsabili di funzione delle aree/attività sensibili ai rischi di reato nella rivalutazione dei rischi effettuata il 23 settembre 2019 (rif. par. 6) è parte rilevante del coinvolgimento e della formazione del personale della società nell'applicazione delle misure di prevenzione del rischio individuate dal Modello Organizzativo e dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza.

5. Attività di comunicazione del Modello e del Codice Etico (sito internet, organi sociali, dipendenti, terzi)

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 è stato adottato con Verbale del Comitato Esecutivo del 29.01.2016 e nel CDA del 29.03.2016.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'ultimo aggiornamento della documentazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01 in data 28/01/2020.

La documentazione del Modello è pubblicata in formato pdf nella Cartella Condivisa della Società a cura dell'ODV.

Il Codice Etico e la Parte generale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex 231/01 sono pubblicati sul sito internet della società.

Nella riunione del CDA della società del 29 marzo 2019, l'ODV ha illustrato la sintesi dei risultati delle attività svolte nel corso del 2018 e la pianificazione per il 2019 (Relazione annuale delle attività e il piano annuale delle verifiche e delle attività).

L'ODV il 13 aprile 2019, ha completato il controllo relativo alla pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" della Jesolo Turismo in conformità alle disposizioni previste dalla delibera ANAC n. 141 del 27 febbraio 2019 "Attestazioni OIV, o strutture con funzioni analoghe, sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 marzo 2019 e attività di vigilanza dell'Autorità".

Nel sito Internet "Società Trasparente" della Jesolo Turismo sono stati riportati l'indirizzo di posta elettronica dedicato e i nomi dei componenti dell'Organismo di Vigilanza.

6. Proposte di modifica e aggiornamenti del Modello

Il 23 settembre 2019 è stata completata la rivalutazione dei rischi delle attività sensibili e dei processi strumentali con il coinvolgimento della Direzione Generale, dei responsabili di funzione della società e del RPCT (rif. ALL. Valutazione rischi attività sensibili_agg_23_09_2019 allegato al Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01).

I risultati hanno evidenziato l'efficace attuazione dei presidi previsti dal Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 e dal Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza con la tendenziale riduzione dei rischi e la progressiva applicazione delle misure introdotte nel 2018 per ridurre il rischio residuo.

Rimane un rischio residuo alto per quanto riguarda l'attività di *“partecipazione a procedure di gara con soggetti pubblici o incaricati di un pubblico servizio o indizione di gare per affidamento a terzi di lavori, forniture o servizi in qualità di concessionario di costruzione e gestione di immobili di proprietà comunale ai sensi dell'art. 177 del D.lgs. n. 50 del 2016 - Affidamenti dei concessionari”*. Le misure previste per la riduzione del rischio sono già in corso di attuazione con l'assunzione e formazione di una nuova risorsa per la strutturazione dell'ufficio gare e appalti. È prevista la completa attuazione delle misure di prevenzione individuate entro il mese di luglio 2020.

L'ODV nel verbale n. 1_19 del 28/01/2019 ha segnalato alla Società la necessità di aggiornare il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 a seguito delle modifiche normative intercorse nel periodo:

- ☐ Legge n. 145/2018 “Legge di Bilancio 2019” (articolo 1) a seguito modifica soglie minime affidamenti diretti per l'esecuzione di lavori;
- ☐ Legge 9 gennaio 2019 n. 3 con "Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici" in cui viene riformulato il reato di traffico influenze (art. 346 bis del codice penale).

Nel verbale dell'ODV n. 3_2019 del 02 luglio 2019, l'ODV prendeva atto delle modifiche dei componenti dell'Organo Amministrativo intervenute nel periodo:

- ☐ Dimissioni del consigliere Faloppa Angelo;
- ☐ Inserimento nuovo consigliere Antonio Facco.

La Direttrice Generale informava, inoltre, l'ODV della proposta fatta dalla Jesolo Turismo ai Soci di ridurre il numero dei componenti dell'Organo Amministrativo da nove a cinque. A tale proposta non è ancora stata data risposta dai Soci.

La Società inoltre prevedeva, a breve termine, di nominare un revisore dei conti in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 3 del D.lgs. n. 175 del 2016. La procedura di selezione è in corso.

L'ODV preso atto di quanto sopra segnalato richiedeva alla Società Jesolo Turismo di adeguare la Parte generale del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 e il Piano per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza non appena ultimate le modifiche sopra citate.

Nel verbale n. 4_2019 del 26 novembre 2019 l'ODV, a seguito dei risultati dell'audit interno ex D.lgs. 231/01 nelle aree amministrazione, societaria e riciclaggio, segnalava alla società la necessità di aggiornare il PROTOCOLLO 3 REATI SOCIETARI e il PROTOCOLLO 6 REATI IN MATERIA DI RICICLAGGIO E RICETTAZIONE al fine di adeguarli alle prassi operative e ai requisiti della Jesolo Turismo.

Nel verbale n. 4_2019, la Direttrice Generale comunicava all'ODV che l'aggiornamento del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, come richiesto dall'ODV nel verbale n. 3_2019 del 02/07/2019, sarebbe stato completato entro il mese di gennaio 2020.

Gli aggiornamenti del Modello richiesti dall'ODV sono stati regolarmente completati a cura della società entro i tempi previsti.

7. Attività di audit e vigilanza svolta (eventuali problematiche, risultati attività di audit e follow_up adeguatezza ed effettività dei punti di controllo che insistono sulle aree a rischio)

Nel periodo da marzo 2019 a dicembre 2019 sono stati effettuati, a cura dell'ODV in sinergia con il RPCT, tre audit previsti dal Piano annuale delle verifiche e delle attività 2019 al fine di valutare l'applicazione dei protocolli e delle procedure previste dal Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 verificando l'adeguatezza dei controlli preventivi introdotti nelle aree di rischio.

La sintesi delle raccomandazioni e dei rilievi emersi è riportata nelle tabelle a seguire:

Audit: n° 1_2019 del 19.03.2019
Area verificata: SICUREZZA DEL LAVORO
Personale coinvolto dell'organizzazione: RSPP esterno
Documenti verificati: PROTOCOLLO 5 REATI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO PROCEDURE SPECIFICHE PER L'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE, PROCEDURA ATTIVITÀ ISPETTIVE DELLE AUTORITA' DI VIGILANZA, PROCEDURA CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI, PROCEDURA SPECIFICA PER I CONTRATTI D'APPALTO DI SERVIZI TECNICI, PROCEDURA PER

L'ACQUISIZIONE DI BENI, SERVIZI E LAVORI.		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Stato attuazione
1	Inserire nel Piano di formazione del RSPP del 2019 una specifica azione formativa sulla movimentazione manuale dei carichi;	È stato completato il rinnovamento della strumentazione per la movimentazione delle barche e natanti di salvataggio con la risoluzione delle problematiche emerse in passato e la sensibile riduzione dei rischi di infortunio.
2	Non ancora strutturato l'ufficio Gare per la gestione dei fornitori incaricati dei lavori;	In corso di attuazione – previsto completamento entro luglio 2020.
3	Verificare a cura di RSPP la conformità delle azioni previste per la mitigazione dei rischi di gestione dei rifiuti pericolosi (es. batterie e oli) presso le sedi operative della Società.	Non ancora effettuata.

Audit: n° 2_2019 del 02/07/2019		
Aree verificate: RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (PA), DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DEI DATI, DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE, VIOLAZIONE DIRITTO D'AUTORE.		
Personale coinvolto dell'organizzazione: DIREZIONE GENERALE, RESPONSABILE AMMINISTRAZIONE, SEGRETERIA, FORNITORE ESTERNO ASSISTENZA SERVIZI INFORMATICI.		
Documenti verificati: PROTOCOLLO 1: REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE PROCEDURA ATTIVITÀ ISPETTIVE DELLE AUTORITÀ DI VIGILANZA, PROCEDURA PER L'ACQUISIZIONE DI BENI SERVIZI E LAVORI, PROCEDURA CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI, PROCEDURA RICHIESTE AUTORIZZAZIONI, PROCEDURA GESTIONE SEGNALAZIONI E FLUSSI INFORMATIVI ODV, PROCEDURA GESTIONE SEGNALAZIONI AL RPCT E TUTELA DEL DIPENDENTE, PIANO NAZIONALE ANTICORRUZIONE, PROTOCOLLO 2 REATI INFORMATICI, PROTOCOLLO 4 DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE, PROTOCOLLO 7 REATI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DIRITTO D'AUTORE, GDPR PRIVACY BY DESIGN, PROCEDURA PER LA GESTIONE DEL PROTOCOLLO E DELL'ARCHIVIO, PROCEDURA A TUTELA DEL DIRITTO D'AUTORE.		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Stato attuazione
	Nessun rilievo	

Audit: n° 3_2019 del 26/11/2019		
Aree verificate: AMMINISTRAZIONE E SOCIETARIA		
Personale coinvolto dell'organizzazione: DIREZIONE GENERALE, RESPONSABILE AMMINISTRAZIONE		
Documenti verificati: PROTOCOLLO 3 REATI SOCIETARI, PROTOCOLLO 6 REATI IN MATERIA DI RICICLAGGIO E RICETTAZIONE, PROCEDURA PER IL CONTROLLO DI GESTIONE, PROCEDURA DI GESTIONE DELLA CASSA CONTANTI, PROCEDURA DI ACCESSO AGLI ORDINI DISPOSITIVI SUI CONTI CORRENTI, PROCEDURA PER L'ACCENSIONE DEI FINANZIAMENTI, PROCEDURA PER L'ACQUISIZIONE DI BENI, SERVIZI E LAVORI, PROCEDURA CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI.		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Stato attuazione
1	Da modificare il PROTOCOLLO 3 REATI SOCIETARI rivedendo la modalità di comunicazione a DG per la trasmissione dei dati con particolare riferimento alle componenti di bilancio soggette a stima	Completata in occasione della revisione del modello organizzativo 231 in gennaio 2020.
2	Valutare l'opportunità di programmare eventuali corsi sulle novità introdotte in materia di riciclaggio	Da pianificare nel 2020
3	La società non ha controllate pertanto è da rivedere il PROTOCOLLO 6 REATI IN MATERIA DI RICICLAGGIO E RICETTAZIONE	Completata in occasione della revisione del modello organizzativo 231 in gennaio 2020.

Risultati degli audit:

Il riscontro degli audit ha evidenziato la sostanziale conformità e l'adeguatezza dei presidi definiti nelle procedure e nei protocolli del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 e la necessità di aggiornare alcuni protocolli al fine di renderli più aderenti all'organizzazione delle società.

Le raccomandazioni e le proposte di miglioramento emerse nel corso degli audit del 2019 sono state recepite dalla società e adeguatamente monitorate.

Il personale intervistato ha dimostrato una buona conoscenza e un buon livello applicativo del Codice Etico, dei protocolli e delle procedure del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 per le proprie aree di competenza.

8. Analisi reportistica flussi informativi indirizzati all'OdV

Nel 2019 l'ODV ha verificato i flussi informativi predisposti dai responsabili di funzione/area relativi a quattro trimestri:

- quarto trimestre 2018 - Verbale riunione ODV n. 2_19 del 19/03/2019;
- primo trimestre 2019 - Verbale riunione ODV n. 3_19 del 02/07/2019;
- secondo e terzo trimestre 2019 - Verbale riunione ODV n. 4_19 del 26/11/2019.

Nei Report analisi flussi informativi verso l'organismo di vigilanza del 19/03/2019, del 02/07/2019 e del 26/11/2019 sono riportati i risultati dell'analisi e le evidenze dei documenti verificati. I Report sono conservati nella cartella privata dell'ODV come carte di lavoro.

L'analisi dei flussi informativi del secondo e terzo trimestre 2019 ha evidenziato nel flusso informativo della Direzione Generale una parziale difformità rispetto all'applicazione delle procedure del modello 231/01:

- Nel documento "Verbale del sopralluogo del 2 luglio 2019 da parte dell'Agenzie delle Entrate" si attesta la presenza del solo responsabile dello stabilimento Green Beach non rispettando la misura prevista dalla procedura XII Attività ispettive delle Autorità di Vigilanza del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs 231/01 che prevede la presenza di almeno due incaricati della società nel caso di sopralluoghi di rappresentanti della PA.

9. Esiti degli incontri con il CDA e il Collegio Sindacale ex D.lgs.231

Il 3 settembre è stato effettuato un incontro conoscitivo preliminare con il nuovo presidente del collegio sindacale prof. Maurizio Interdonato. Erano presenti all'incontro la Direttrice Generale di Jesolo Turismo, i componenti dell'ODV, il presidente del collegio sindacale e una sua collaboratrice.

Nel corso dell'incontro, il presidente del collegio sindacale rendeva esplicita la propria valutazione in merito all'interpretazione della natura pubblicistica dei servizi in concessione dal Comune alla Jesolo Turismo e della conseguente necessità di applicare integralmente la procedura relativa alle gare d'appalto e si riservava di analizzare il parere fornito in merito alla Jesolo Turismo dall'esperto costituzionalista interpellato.

La componente dell'ODV Silvia Susanna e la Direttrice Generale facevano presente al presidente del collegio sindacale il nuovo indirizzo intrapreso dalla società Jesolo Turismo con l'avvio della selezione per l'inserimento di un nuovo addetto per l'espletamento delle procedure di gara.

Il presidente del collegio sindacale e l'ODV concordavano di approfondire tali argomenti in un prossimo incontro di coordinamento tra il collegio sindacale e l'ODV per riflessioni congiunte sui rispettivi ambiti di attività.

Nel corso dell'incontro, l'ODV veniva informato della richiesta fatta dal presidente del collegio sindacale a DG di poter visualizzare la documentazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs. 231/01.

La DG e l'ODV si impegnavano a fornire in tempi brevi l'intera documentazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex. D. lgs. 231/01. La documentazione è stata quindi inviata a mezzo mail a cura della Jesolo Turismo nel mese di ottobre 2019.

Nel mese di novembre 2019 la Jesolo Turismo completava la procedura di selezione del nuovo addetto per l'espletamento delle procedure di gara in tirocinio presso l'ufficio Amministrazione e Acquisti.

La presente relazione sarà condivisa con il collegio sindacale, la società di revisione, il RPCT e con il CDA mediante trasmissione a mezzo mail.

10. Resoconto delle segnalazioni ricevute (indagini svolte e richiesta di sanzioni)

Nel periodo considerato nei flussi informativi e nella casella di posta dell'ODV non sono state segnalate violazioni e/o criticità del Modello di organizzazione, gestione e controllo.

11. Eventuali notizie di reato

Nel periodo considerato non si sono manifestate notizie di reato.

L'ODV nella riunione del 26/11/2019, viene informato da DG, durante l'analisi dei flussi informativi, dell'atto di diffida ricevuto dalla Jesolo Turismo il 7 agosto 2019 dalla società IMBERG S.p.A. aggiudicatrice del bando di vendita a cura del Comune di Jesolo dell'immobile conosciuto come "Sabbiadoro". L'immobile è tuttora in gestione alla Jesolo Turismo in concessione scadente nel 2027. L'ODV si è riservato di verificare in maniera più approfondita l'evoluzione della pratica nel corso del prossimo incontro dell'ODV previsto entro il mese di febbraio 2020.

12. Proposte di miglioramento al CDA, per assicurare effettività ed efficacia al Modello

L'ODV prende atto dell'attivazione delle prime misure per la riduzione dei rischi relativi all'applicazione del Codice Appalti e, invita la Direzione, a completare tali misure entro il termine previsto di luglio 2020.

13. Richiesta di mezzi finanziari liberamente utilizzabili (budget) **e rendiconto** dell'utilizzo che ne è stato fatto per il periodo precedente;

Nel 2019 è stata completata la pratica di iscrizione del presidente dell'ODV all'Associazione degli Organismi di Vigilanza AODV per una spesa di 500 euro.

Nel periodo da marzo a dicembre 2019, l'ODV ha effettuato l'acquisto di un testo specialistico in materia D.lgs. 231 (MANUALE PRATICO ANTICORRUZIONE E GUIDA ALLA NORMA ISO 37001, edito da Wolters Kluwer) per una spesa di 30,59 euro.

Nel mese di dicembre 2019 il presidente e il componente interno dell'ODV hanno partecipato al "CORSO PER COMPONENTI DEGLI ORGANISMI DI VIGILANZA (OdV) D.LGS. 231/01 della durata di 8 ORE organizzato dalla società VEGA FORMAZIONE di Mestre per una spesa di 448,50 euro.

L'ODV richiede al CDA il reintegro dell'importo pianificato (1.000 euro) per il periodo gennaio 2020 dicembre 2020.

14. Pianificazione di massima delle attività per il periodo successivo

Il Piano annuale delle verifiche e delle attività_2019 è stato regolarmente attuato.

Rimane da completare l'incontro di coordinamento tra il collegio sindacale e l'ODV per riflessioni congiunte sui rispettivi ambiti di attività. Tale attività sarà effettuata entro il mese di dicembre 2020.

Il Piano dell'ODV per il 2020 ALL_A Piano annuale delle verifiche e delle attività_2020 viene approvato dall'ODV nella riunione ODV del 11 febbraio 2020 e trasmesso, insieme alla presente relazione, al CDA, al RPCT, al collegio sindacale e alla società di revisione per presa visione.

Presidente ODV

Firma: _____

Componenti ODV

Firma: _____

Firma: _____