

ALLEGATO A AL VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA - 05 novembre 2024

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

ANNO 2024

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

Data: 05/11/2024

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.

Con la delibera del CDA del 30 marzo 2021 è stato rinnovato l'incarico del presidente e dei componenti dell'ODV con la stessa composizione sopra riportata per il triennio 2021/2023.

Nel mese di marzo 2024 è scaduto il mandato triennale dell'OdV. L'OdV attuale, su richiesta della Direzione Generale, prosegue pro tempore il proprio incarico fino al nuovo incarico dell'OdV.

2. Numero e data delle riunioni tenutesi nel periodo

Nel periodo da gennaio a novembre 2024 sono state effettuate cinque riunioni dell'ODV: il 20/02/2024, il 30/04/2024, il 25/06/2024, il 30/07/2024 e il 05/11/2024.

3. Temi trattati nelle riunioni

Gli argomenti trattati hanno riguardato:

Riunione del 20/02/2024

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'OdV quarto trimestre/secondo semestre 2023;
- ☐ Relazione annuale attività OdV anno 2023 e Piano annuale delle verifiche e delle attività 2024;
- ☐ Proposta rinnovo incarico componenti OdV triennio 2024-2026.

Riunione del 30/04/2024

- ☐ Completamento analisi flussi informativi verso l'OdV secondo semestre 2023 e analisi flussi informativi primo trimestre 2024;
- ☐ Aggiornamento Modello ex D.lgs. 231/01 a seguito modifiche normative.

Riunione del 25/06/2024

- ☐ Attestazione dell'ODV in materia di obblighi di pubblicazione sito Società Trasparente.

Riunione del 30/07/2024

- ☐ Analisi flussi informativi secondo trimestre 2024;
- ☐ Audit area gestione risorse umane.

Riunione del 05/11/2024

- ☐ Analisi flussi informativi terzo trimestre 2024;
- ☐ Aggiornamento MOG 231 a seguito modifiche D.lgs. 231/01;
- ☐ Relazione annuale attività OdV anno 2024.

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

La formazione è stata effettuata "on the job" al personale con l'esecuzione di audit interni (rif. Verbale di audit ODV n. 1 del 2024) che ha permesso di approfondire la conoscenza dei presidi e dei protocolli preventivi del Modello Organizzativo 231 da parte del personale intervistato.

La formazione e il coinvolgimento del personale nell'applicazione delle misure preventive del MOG 231 sono proseguite nelle interviste di approfondimento effettuate nel corso delle riunioni ODV relative all'analisi flussi informativi trimestrali e semestrali.

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.

L'ODV il 25 giugno 2024, ha completato il controllo relativo alla pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" della Jesolo Turismo S.p.A.

Il Modello di organizzazione gestione e controllo è stato aggiornato nel mese di settembre 2024 a seguito delle novità normative intercorse nel periodo ed è stata aggiornata a cura dell'ODV la mappatura dei reati configurabili ex D.lgs. 231/01 e la rivalutazione dei rischi relativi alle attività sensibili alla commissione dei reati con la ridefinizione delle misure di prevenzione dei rischi.

Nella prossima riunione del CdA della Jesolo Turismo di dicembre 2024 è prevista l'approvazione delle modifiche introdotte al Modello ex D.lgs.231/01.

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 D.lgs. 231/01 sono pubblicati sul sito internet della società.

Nel sito Internet "Società Trasparente" della Jesolo Turismo sono 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 Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01 è stato aggiornato nel mese di settembre 2024 in seguito alle novità introdotte dalle ultime modifiche al D.lgs. 231/01 nei seguenti decreti legislativi:

- ✓ La Legge n. 9 ottobre 2023, n. 137 ha convertito, con modificazioni, il D.L. 10 agosto 2023, n. 105 ("Decreto Giustizia"), il quale introduceva – tra le varie novità previste – tre ulteriori delitti all'interno del novero dei reati-presupposto della responsabilità dell'ente stabiliti dal D.lgs. 231/2001.

l'art. 24 del Decreto 231 è stato modificato con l'introduzione dei delitti previsti da:

- ☐ art. 353 c.p., Turbata libertà degli incanti;
- ☐ art. 353 bis c.p., Turbata libertà della scelta del contraente;

l'art. 25-octies.1 del Decreto 231, è stato modificato con l'introduzione della seguente fattispecie:

- ☐ art. 512 bis c.p., Trasferimento fraudolento di valori.

Ed inoltre sono stati rivisti con aggravio delle sanzioni diversi reati previsti dall'25-undecies "Reati ambientali".

- ✓ La LEGGE 28 giugno 2024, n. 90 «Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici.» (24G00108) ha rivisto e modificato:

☐ l'art. 24bis «Delitti informatici e trattamento illecito di dati».

In particolare sono state elevate le sanzioni interdittive di diversi reati previsti dall'art. 24bis del D.lgs. 231/01.

- ✓ Il 25 agosto, a seguito della pubblicazione in Gazzetta Ufficiale n. 187 del 10 agosto 2024, è entrata in vigore la Legge 9 agosto 2024, n. 114 (cd. "Legge Nordio ") con "Modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, all'ordinamento giudiziario e al codice dell'ordinamento militare".

☐ La riforma dispone l'abrogazione del reato di abuso d'ufficio e riformula il traffico di influenze illecite, oltre ad apportare modifiche di stampo sostanziale e processuale.

Il nuovo art. 346-bis c.p. (traffico di influenze illecite), ai fini della sua configurazione, richiede ora che le relazioni del mediatore con il pubblico ufficiale siano esistenti (non solo asserite) e sfruttate intenzionalmente (non solo vantate). L'utilità data o promessa deve poi avere natura economica, mentre la pena base è aumentata a 1 anno e 6 mesi.

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 gennaio a novembre 2024 è stato effettuato un audit ex D.lgs. 231/01, a cura dell'OdV verificando l'adeguatezza dei controlli preventivi introdotti nell'area gestione risorse umane.

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

Audit: n° 1_2024 del 30.07.2024		
Aree verificate: UFFICIO RISORSE UMANE		
L'audit aveva lo scopo di verificare la corretta applicazione delle misure di prevenzione dei reati inerenti la gestione delle risorse umane e all'erogazione di premialità e benefit al personale.		
Personale coinvolto dell'organizzazione:		
Responsabile Area Risorse Umane (RRU).		
Documenti verificati: Protocollo 1 Reati contro la pubblica amministrazione, Protocollo 3 Reati societari, Protocollo 4 Delitti contro la personalità individuale, Protocollo 8 Reati Tributari, Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, Regolamento reclutamento personale, IX Procedura per le spese di trasferta, X Procedura per la gestione di rapporti di collaborazione occasionale, XII Procedura attività ispettive delle Autorità di Vigilanza, XIV Procedura gestione flussi informativi ODV, XV P231 GESTIONE DELLE SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING.		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Azioni raccomandate
-	NON SONO EMERSE CRITICITA' O RILIEVI NEL CORSO DELL'AUDIT	
Conclusioni		
Il riscontro dell'audit ha evidenziato la sostanziale conformità delle procedure e dei protocolli definiti dal Modello di organizzazione, gestione e controllo.		
Il personale intervistato ha dimostrato una buona conoscenza e un buon livello applicativo del Codice Etico, delle procedure e dei protocolli del Modello di organizzazione, gestione e controllo per le proprie aree di competenza.		

Nel 2024 non è stato completato un audit, previsto dal Piano di attività dell'OdV, relativo a:

☐ Area Acquisti e acquisizione di beni, servizi e lavori.

L'audit non effettuato nel corso del 2024 dovrà essere riprogrammato nel Piano delle attività dell'OdV del 2025 entro il primo semestre.

8. Analisi reportistica flussi informativi indirizzati all'ODV e monitoraggio

Nel 2024 l'OdV ha verificato i flussi informativi predisposti dai responsabili di funzione/area relativi a:

- Quarto trimestre e secondo semestre 2023 - Verbale riunione OdV n. 1_24 del 20/02/2024 e n. 2_24 del 30/04/2024;
- Primo trimestre 2024 - Verbale riunione OdV n. 2_24 del 30/04/2024;
- Secondo trimestre 2024 e primo semestre 2024 - Verbale riunione OdV n. 4_24 del 30/07/2024;
- Terzo trimestre 2024 - Verbale riunione OdV n. 5_24 del 05/11/2024.

Nei Report analisi flussi informativi allegati ai verbali sopra richiamati 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 ha evidenziato le seguenti opportunità di miglioramento rispetto all'applicazione delle procedure del modello 231/01:

Report analisi flussi informativi

Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Non inviato report flussi informativi RSPP secondo semestre 2023	CHIUSA Inviati i flussi informativi del primo e secondo semestre 2023 a febbraio 2024 e verificati nella riunione OdV del 30/04/2024.
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Applicazione della procedura tutela beni paesaggistici nel corso della prossima riunione ODV mediante audit 231.	CHIUSA - Verificato in riunione del 05/11/2024:
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Da implementare l'attivazione del dispositivo uomo a terra presso il Pala Turismo.	CHIUSA - Verificato in riunione del 05/11/2024:
AREA ACQUISTI E APPROVVIGIONAMENTO	Nel contratto di sponsorizzazione con Jesolo Venice del 15/07/2024 non sono inserite le clausole contrattuali previste dal Modello 231	CHIUSA - Verificato in riunione del 05/11/2024.
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Non pervenuto il flusso di RSPP del primo semestre 2024	Sollecitato all'invio nella riunione del 05/11/2024:

Le criticità/opportunità di miglioramento emerse nel corso dell'analisi flussi informativi relativi all'anno 2024 sono state prese in considerazione da parte della Direzione della Società e risultano in parte attuate le conseguenti azioni per la risoluzione delle stesse.

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

Nel periodo considerato non sono stati effettuate riunioni dell'OdV di coordinamento con il Collegio Sindacale.

La riunione dell'OdV di coordinamento con il Collegio Sindacale per riflessioni congiunte sui rispettivi ambiti di attività si svolgerà secondo le modalità da definire a cura del Presidente del Collegio Sindacale.

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

L'Ufficio Whistleblowing implementato a dicembre 2023, ha comunicato all'OdV che nel periodo di riferimento non ci sono state segnalazioni e di conseguenza non sono state aperte indagini o azioni correttive a seguito di reati o violazioni del Modello 231.

11. Eventuali notizie di reato

Nel periodo considerato non si sono manifestate notizie di reato.

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

La società prosegue negli approfondimenti relativi agli impatti sulle attività e sulle procedure del Modello 231 in merito alla sentenza della Corte Costituzionale del 23 novembre 2021, n. 218 che ha dichiarato l'illegittimità costituzionale del co. I

dell'art. 177 del D.lgs. 50/2016 – Codice Appalti – e in via consequenziale ai sensi dell'art. 27 della L. 11 marzo 1953, n° 87, illegittimità costituzionale dei commi 2 e 3 del medesimo articolo.

Nel 2024 è proseguita la strutturazione dell'ufficio acquisti interno e, a seguito delle dimissioni dell'incaricato, è iniziato un percorso di riorganizzazione dell'Ufficio acquisti con l'individuazione e l'avvio dell'attività di formazione e affiancamento a cura di un esperto esterno che affianca la risorsa interna con il fine di supportarla e di completarne la formazione per la gestione delle procedure ad evidenza pubblica.

Dopo l'insediamento del nuovo OdV è opportuno ripianificare l'attività formativa sul Modello di Organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società e in particolare sugli ultimi aggiornamenti effettuati.

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

Nel 2024 è stata rinnovata la pratica di iscrizione del presidente dell'OdV all'Associazione degli Organismi di Vigilanza AODV per una spesa di 200 euro.

L'OdV richiede al CDA il reintegro dell'importo pianificato (1.000 euro) per il periodo da gennaio a dicembre 2025.

14. Pianificazione di massima delle attività per il periodo successivo

Buona parte del programma previsto dal Piano annuale delle verifiche e delle attività_2024 è stato attuato.

Il nuovo Piano delle attività e delle verifiche dell'OdV, Piano annuale delle verifiche e delle attività_2025, sarà emesso entro il mese di marzo 2025 a cura del nuovo OdV.

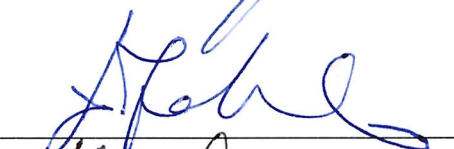
Presidente ODV

Firma:



Componenti ODV

Firma:



Firma:

