

ALLEGATO B AL VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA - 05 FEBBRAIO 2021

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

ANNO 2020

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

Data: 05/02/2021

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 a dicembre 2020 sono state effettuate quattro riunioni dell'ODV: il 11/02/2020, il 18/05/2020, il 30/07/2020 e il 06/10/2020.

3. Temi trattati nelle riunioni

Gli argomenti trattati hanno riguardato:

Riunione del 11/02/2020

- ☐ Verifica e approvazione "Relazione annuale attività ODV anno 2019" e "Piano annuale delle verifiche e delle attività 2020";
- ☐ Analisi flussi informativi verso l'ODV quarto trimestre e secondo semestre 2020;
- ☐ Approfondimento analisi evoluzione situazione atto di diffida ricevuto dalla società IMBERG S.p.A. aggiudicatrice del bando di vendita a cura del Comune di Jesolo dell'immobile conosciuto come "Sabbia d'oro";

Riunione del 18/05/2020

- ☐ Audit sicurezza del lavoro: Comunicazioni della società all'ODV e stato di attuazione delle iniziative e delle relative misure di prevenzione adottate, al fine di mitigare i rischi derivanti dal coronavirus.
- ☐ Audit sicurezza informatica: Misure adottate per garantire la sicurezza informatica e la privacy nell'utilizzo dello smart working e nell'utilizzo di strumenti per la comunicazione da remoto;
- ☐ Confronto con gli organi di controllo societario;

Riunione del 30/07/2020

- ☐ Attestazione dell'ODV in materia di obblighi di pubblicazione
- ☐ Aggiornamento Modello

Riunione del 06/10/2020

- ☐ Audit rapporti con la PA: gestione attività nella fase di emergenza sanitaria in merito alla prosecuzione dell'attività, all'accesso agli ammortizzatori sociali, all'accesso a benefici fiscali, aiuti, finanziamenti, indennizzi e premi;
- ☐ Aggiornamento del MOG 231 conseguente all'inclusione, tra i reati presupposto, dei reati di natura tributaria e dei nuovi reati 231 introdotti del D.lgs. n. 75 del 14 luglio 2020_ATTUAZIONE DIRETTIVA UE 2017_1371;
- ☐ Verifica procedura di selezione e nomina di un Revisore dei Conti in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 3 del D. Lgs. 175 del 2016;
- ☐ Analisi flussi informativi primo semestre 2020.

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. Verbali ODV n. 2_2020 del 18/05/2020 e n. 4_20 del 06/10/2020) 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.

Il coinvolgimento della Direzione e dei responsabili di funzione nella rivalutazione dei rischi effettuata nel mese di agosto 2020 a seguito inserimento nel Modello 231 dei reati tributari (rif. Verbali ODV n. 3_2020 del 30/07/2020 e n. 4_2020 del 06/10/2020) è parte rilevante del coinvolgimento e della formazione del personale 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.

Nella riunione del CDA della società del 28 gennaio 2020, l'ODV ha illustrato le principali modifiche del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza relative all'aggiornamento di gennaio 2020.

A seguito della dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria nel mese di marzo 2020, l'ODV ha monitorato l'evoluzione delle misure di prevenzione adottate dalla JESOLO TURISMO S.p.A. mediante scambio di mail con la Direzione della società (rif. Verbale ODV del 18/05/2020)

Nella riunione dell'ODV del 18/05/2020, in videoconferenza, il Direttore Generale, Claudia Davanzo, ha reso noto le misure di prevenzione adottate al fine di mitigare i rischi derivanti dall'emergenza coronavirus.

L'ODV il 30 luglio 2020, ha completato il controllo relativo alla pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" della Jesolo Turismo in accordo con quanto definito al paragrafo 3 della delibera ANAC n. 213 del 4 marzo 2020.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'ultimo aggiornamento della documentazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 nella riunione del CDA del 24 settembre 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.

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

Nella riunione del 11/02/2020 l'ODV segnalava al CDA che a seguito dell'entrata in vigore del DL 124/2019, convertito nella legge 157/2019, si rendeva necessario l'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex 231/01 conseguente all'inclusione, tra i reati presupposto, anche di quelli di natura tributaria di cui al D.lgs. 74/2000.

Nel mese di agosto 2020, è stato aggiornato il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex 231/01 con l'inserimento dei reati tributari (rif. Verbalì ODV n. 3_2020 del 30/07/2020 e n. 4_2020 del 06/10/2020), e 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_04 del 26_08_2020).

L'ODV ha illustrato nella riunione del CDA del 24 settembre 2020 gli aggiornamenti del MODELLO 231 a seguito delle modifiche normative:

- a) DL 124/2019, convertito nella legge 157/2019: con l'inclusione, tra i reati presupposto, anche di quelli di natura tributaria di cui al D.lgs. 74/2000;
- b) D.lgs. n 75 del 14 luglio 2020: Attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale.

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 dicembre 2020 sono stati effettuati, a cura dell'ODV in sinergia con il RPCT, due audit previsti dal Piano annuale delle verifiche e delle attività 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_2020 del 18.05.2020		
Aree verificate: SICUREZZA DEL LAVORO - SICUREZZA DELLE INFORMAZIONI		
L'audit è stato condotto in modalità da remoto monitorando lo stato di attuazione delle misure intraprese sulla sicurezza del lavoro per far fronte all'emergenza sanitaria mediante intervista al Direttore Generale della società.		
Il Direttore, Claudia Davanzo, con il supporto della relazione inviata dalla società di assistenza informatica inserita nella casella di posta dell'ODV in data 17/05/2020, informava l'ODV circa le misure adottate dalla società per garantire la sicurezza informatica e la privacy nell'utilizzo dello smart working e nell'utilizzo di strumenti per la comunicazione da remoto.		
L'audit aveva lo scopo di verificare lo stato di attuazione delle iniziative e delle relative misure di prevenzione adottate, al fine di mitigare i rischi derivanti dal coronavirus per garantire la sicurezza dei lavoratori e la sicurezza delle informazioni.		
Personale coinvolto dell'organizzazione:		
DG e, mediante comunicazioni formali e interlocuzione con il personale della società, Fornitore esterno assistenza servizi informatici, RSPP, Medico Competente.		
Documenti verificati: PROTOCOLLO 5 REATI IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO, PROTOCOLLI ANTICONTAGGIO, PROTOCOLLO 2 REATI INFORMATICI, RELAZIONE FORNITORE ESTERNO MISURE SICUREZZA E DOTAZIONI HW SW.		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Conclusioni
	NESSUN RILIEVO	Le misure relative alla sicurezza e salute del lavoro adottate dalla società per far fronte all'emergenza sanitaria risultavano adeguate ed efficaci. Le misure adottate dalla società per garantire la sicurezza informatica e la privacy nell'utilizzo dello smart working e nell'utilizzo di strumenti per la comunicazione da remoto risultavano adeguate ed efficaci.

Audit: n° 2_2020 del 06/10/2020		
Aree verificate: RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (PA) L'audit aveva lo scopo di verificare la gestione delle attività nella fase di emergenza sanitaria in merito alla prosecuzione dell'attività, all'accesso agli ammortizzatori sociali, all'accesso a benefici fiscali, aiuti, finanziamenti, indennizzi e premi; nonché proseguire nel coinvolgimento del personale nell'applicazione dei presidi e individuare eventuali criticità o possibili miglioramenti del Modello.		
Personale coinvolto dell'organizzazione: DG Direzione Generale, RAMM Responsabile Amministrazione.		
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		
N°	Raccomandazioni/rilievi	Conclusioni
	NESSUN RILIEVO	Il riscontro dell'audit ha evidenziato la sostanziale conformità delle procedure e dei protocolli definiti dal Modello di organizzazione, gestione e controllo. La gestione delle attività, nella fase di emergenza sanitaria, relative all'accesso a benefici fiscali, ai finanziamenti agevolati in garanzia statale non ha evidenziato criticità. 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.

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

Nel 2020 l'ODV ha verificato i flussi informativi predisposti dai responsabili di funzione/area relativi a:

- 2° semestre 2019 - Verbale riunione ODV n. 1_20 del 11/02/2020;
- 1° semestre 2020 - Verbale riunione ODV n. 4_20 del 06/10/2020;

Nei Report analisi flussi informativi del 11/02/2020 e del 06/10/2020 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:

Periodo	Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
2° semestre 2019	Flusso Area Personale	Da definire in forma scritta i criteri per l'assegnazione dei premi al personale	In corso di sperimentazione schede criteri assegnazione premi fuori C.I.A.

Nella riunione del 11/02/2020, L'ODV ha monitorato lo stato di avanzamento della pratica di contenzioso relativa all'atto di diffida ricevuto dalla società IMBERG S.p.A.

Nella riunione del 06/10/2020, l'ODV ha verificato e attestato la conformità della procedura seguita dalla società per la selezione e nomina del Revisore dei Conti, aperta nel mese di ottobre 2019 e conclusa nel mese di aprile 2020.

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

Su richiesta del collegio sindacale, l'ODV al termine della Riunione del 18 maggio 2020 (rif. Verbale ODV n. 2_2020), chiedeva alla segreteria della Società di inviare una copia del Verbale della riunione dell'ODV al CDA, al Collegio Sindacale e al Revisore dei Conti per informare gli organi di controllo societario in merito ai risultati del monitoraggio effettuato sulle azioni intraprese dalla società per far fronte all'emergenza sanitaria in corso.

Nello stesso Verbale l'ODV chiedeva al Collegio Sindacale di inviare alla casella di posta dell'ODV, eventuali relazioni o verbali di controllo a cura del Collegio Sindacale in merito alla gestione dell'emergenza sanitaria da parte della società, per un eventuale confronto sulle risultanze, ove necessario. Allo stato attuale l'ODV non ha ricevuto quanto richiesto dal Collegio Sindacale.

La prossima riunione di coordinamento con il Collegio Sindacale è pianificata nel corso della riunione dell'ODV del 05 febbraio 2020, in videoconferenza.

La presente relazione sarà inviata al Collegio Sindacale, alla Società di Revisione, al RPCT e al 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.

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

L'OdV prende atto dell'attivazione delle misure attuate dalla società per la riduzione dei rischi relativi all'applicazione del Codice Appalti: individuazione e formazione di una risorsa interna dedicata (affari generali e acquisti), definizione regolamento acquisti e della modulistica, impostazione elenco fornitori qualificati da pubblicare sul sito società trasparente.

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

Nel 2020 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 2021.

14. Pianificazione di massima delle attività per il periodo successivo

Il Piano annuale delle verifiche e delle attività_2020 è stato sostanzialmente attuato.

Nella riunione dell'ODV del 05 febbraio 2021, è stato effettuato l'audit ex D.lgs. 231/01 relativo ai reati Aree Amministrazione, Societaria, Tributaria e Riciclaggio e portato a termine il coordinamento con il Collegio Sindacale.

Il Piano dell'ODV, ALL_A Piano annuale delle verifiche e delle attività_2021, viene approvato dall'ODV nella riunione del 05 febbraio 2021 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: _____