

ALLEGATO B AL VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA - 17
febbraio 2023

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

ANNO 2022

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

Data: 17/02/2022

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.

2. Numero e data delle riunioni tenutesi nel periodo

Nel periodo da gennaio a dicembre 2022 sono state effettuate cinque riunioni dell'ODV: il 01/02/2022, il 26/04/2022, il 16/06/2022, il 26/07/2022 e il 05/12/2022.

3. Temi trattati nelle riunioni

Gli argomenti trattati hanno riguardato:

Riunione del 01/02/2022

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'OdV quarto trimestre/secondo semestre 2021;
- ☐ Relazione annuale attività OdV anno 2021 e Piano annuale delle verifiche e delle attività 2022;
- ☐ Aggiornamento Modello a seguito modifiche normative novembre 2021.

Riunione del 26/4/2022

- ☐ Aggiornamento Flusso Informativo verso l'OdV Area Pala Turismo;
- ☐ Analisi flussi informativi verso l'OdV primo trimestre 2022.

Riunione del 16/06/2022

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

Riunione del 26/07/2022

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'OdV secondo trimestre/primo semestre 2022.

Riunione del 05/12/2022

- ☐ Analisi flussi informativi verso l'OdV terzo trimestre 2022;
- ☐ Audit 231 Aree Amministrazione e Societaria.

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. Verbale di audit ODV n. 1 del 2022) 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.

Nella riunione del CDA del 19/10/2022 sono state illustrate al CDA e al Collegio Sindacale gli aggiornamenti del Modello 231/01 relative all'inserimento dei nuovi reati introdotti nella rubrica dei reati ex D.lgs. 231/01. Nello stesso incontro è stata effettuata la formazione al nuovo Presidente e ai nuovi Consiglieri del CDA sulle misure di prevenzione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo e del Piano Triennale di 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 27 gennaio 2022, l'ODV ha illustrato le principali modifiche del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza relative all'aggiornamento annuale.

L'ODV il 15 giugno 2022, ha completato il controllo relativo alla pubblicazione dei dati nella sezione "Società Trasparente" della Jesolo Turismo S.p.A..

Nella riunione del CDA del 19/10/2022 l'ODV e il consulente esterno hanno illustrato al CDA e al Collegio Sindacale gli aggiornamenti del Modello 231/01 in seguito alle novità introdotte dalle ultime modifiche al 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 nei mesi tra agosto e ottobre 2022 è stato aggiornato in seguito alle novità introdotte dalle ultime modifiche al D.lgs. 231/01 nei seguenti decreti legislativi:

- ✓ D. lgs. n. 184 del 8 novembre 2021 Attuazione della direttiva (UE) 2019/713 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti e che sostituisce la decisione quadro 2001/413/GAI del Consiglio, con ampliamento del catalogo dei reati presupposto introducendo l'art 25-octies.1 "Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti";
- ✓ D. lgs. n. 195 del 8 novembre 2021, Attuazione della direttiva (UE) 2018/1673 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2018, sulla lotta al riciclaggio mediante diritto penale. con modifica dei contenuti del catalogo reati 231;
- ✓ Legge 9 marzo 2022, n. 22, "Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale" che ha modificato il C.P. e il D.lgs. 231/2001, in cui sono stati inseriti gli articoli 25-septiesdecies (Delitti contro il patrimonio culturale) e 25-duodevices (Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici).

In particolare sono stati aggiornati/emessi i seguenti documenti del MOG 231:

- ☐ Codice Etico: introdotto paragrafo «tutela del patrimonio culturale e paesaggistico»;
- ☐ Parte Generale: Aggiornata la rubrica dei reati 231 e la valutazione dei reati applicabili – aggiornata struttura organizzativa con nuovo quadro RRU;
- ☐ ALL Mappatura Reati Illeciti_JST_agg_08_2022: Aggiornata la mappa dei reati con i nuovi reati e le modifiche intervenute alla rubrica dei reati 231;
- ☐ ALL Valutazione rischi attività sensibili_agg_30_08_2022: Aggiornati i fattori di rischio e attività sensibili a seguito introduzione nuovi reati e lo stato avanzamento delle azioni di mitigazione dei rischi;
- ☐ Protocollo 1 Reati contro la PA: Aggiornamento reati in linea con le modifiche normative intervenute e acronimi funzioni come da organigramma;
- ☐ Protocollo 2 Reati informatici: Aggiornamento reati in linea con le modifiche normative intervenute;
- ☐ Protocollo 4 Delitti contro la personalità individuale: Aggiornamento reati in linea con le modifiche normative intervenute e acronimi funzioni come da organigramma;
- ☐ Protocollo 6 Reati in materia di riciclaggio e ricettazione: Ampliato ai delitti colposi e integrato con i delitti con strumenti di pagamento diversi dai contanti (carte di credito);
- ☐ Protocollo 9 Delitti contro il patrimonio culturale e paesaggistico: nuova emissione a seguito modifiche normative introdotte;
- ☐ Il Procedura di gestione della cassa contanti: Aggiornamento limiti contante e adeguamento alle modifiche organizzative e di servizio;

- ☐ III Procedura di accesso agli ordini dispositivi sui conti correnti: Integrata con gestione carte di credito aziendali e nelle attività di servizio;
- ☐ XVI Procedura in materia di tutela di beni paesaggistici: nuova emissione a seguito modifiche normative introdotte;

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 2022 è stato effettuato, a cura dell'ODV in sinergia con il RPCT, un audit previsto 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_2022 del 05.12.2022

Aree verificate: AMMINISTRAZIONE, SOCIETARIA, TRIBUTARIA E RICICLAGGIO

L'audit aveva lo scopo di verificare la corretta applicazione delle misure di prevenzione dei reati del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e l'eventuale opportunità di miglioramento dei protocolli e delle procedure oggetto della verifica.

Personale coinvolto dell'organizzazione:

Direzione Generale, Responsabile Amministrazione, Addetto Amministrazione, Affari Generali e Acquisti.

Documenti verificati: Protocollo 3 reati societari, Protocollo 6 reati in materia di riciclaggio e ricettazione, Protocollo 8 reati tributari, 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	Azioni raccomandate
	Nessun rilievo	Nessuna azione raccomandata.

Conclusioni

I processi valutati hanno 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.

Il riscontro dell'audit non ha evidenziato criticità e/o opportunità di miglioramento.

Nel 2022 non sono stati completati gli audit, previsti dal piano di attività dell'ODV, relativi a:

- ☐ Aree Sicurezza del lavoro e Ambiente
- ☐ Area sicurezza informatica e violazione diritto d'autore.

Le esigenze di aggiornamento del MOG 231 a seguito delle modifiche normative intervenute nel periodo, come riportato nei precedenti paragrafi, hanno richiesto maggiore attenzione a tali tematiche, pertanto gli audit non effettuati nel corso del 2022 sono riprogrammati nel Piano delle attività dell'ODV del 2023 entro il primo semestre.

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

Nel 2022 l'ODV ha verificato i flussi informativi predisposti dai responsabili di funzione/area relativi a:

- Quarto trimestre e secondo semestre 2021 - Verbale riunione ODV n. 1_22 del 01/02/2022;
- Primo trimestre 2022 - Verbale riunione ODV n. 2_22 del 26/04/2022;
- Secondo trimestre 2022 e primo semestre 2022 - Verbale riunione ODV n. 4_22 del 26/07/2022;
- Terzo trimestre 2022 - Verbale riunione ODV n. 5_22 del 05/12/2022

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 quarto trimestre e secondo semestre 2021

Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
AREA SICUREZZA INFORMATICA	Non ancora allegato il report ad evidenza del tipo e della frequenza dei controlli effettuati, in quanto ancora in corso di elaborazione. L'invio è previsto entro la metà di febbraio;	Chiusa Inviato flusso informativo e check list controlli effettuati e relazione risultati VA-PT effettuata nel periodo da gennaio ad aprile 2022.
AREA PALA TURISMO	Non risulta inviato il flusso informativo del Responsabile Pala Turismo relativo al secondo semestre del 2021;	Chiusa Ridefinito il flusso informativo nell'incontro del 21 aprile 2022 con il Responsabile Pala Turismo ed effettuata verifica funzionalità in flusso informativo ultimo trimestre 2021. Inviato e controllato il flusso primo semestre Palazzo del Turismo.

Report analisi flussi informativi primo trimestre 2022

Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
AREA PALA TURISMO	Non è stato compilato il flusso informativo Pala Turismo con il riferimento all'allegato inviato e alle risposte previste nello stesso (es. Convenzione con il Comune per Centro Vaccinale)	Chiusa Inviato e controllato il flusso primo semestre 2022 Palazzo del Turismo.
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Non è stato inviato per tempo il flusso informativo del primo trimestre 2022 da parte del RSPP - da sollecitare a cura dell'ODV l'invio del flusso e da valutare con il RSPP l'eventuale modifica della periodicità (da trimestrale a semestrale)	Chiusa Inviato il flusso semestrale 2022 con elenco attività effettuate nel periodo.

Report analisi flussi informativi secondo trimestre e primo semestre 2022

Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
AREA AFFARI SOCIETARI	L'OdV a seguito dell'esito delle Elezioni Comunali e del cambio della Giunta Comunale, si riserva di approfondire con il consulente della società la procedura di nomina degli Amministratori e dell'Organo di controllo.	Chiusa Le procedure risultano espletate direttamente dall'Ente Pubblico e il controllo effettuato è risultato positivo
AREA SICUREZZA DEL LAVORO	Il Flusso del RSPP del primo semestre 2022 non risulta completo del sopralluogo dei Carabinieri, Nucleo ispettorato del lavoro, del 17 giugno 2022 e successivi interventi del RSPP per concordare le azioni correttive con DG e RRU.	Chiusa con pagamento sanzione. Verifichiamo nel prossimo flusso del secondo semestre 2022 il completamento della rendicontazione delle attività effettuate da parte del RSPP

Report analisi flussi informativi terzo trimestre 2022

Flusso di riferimento	Note e opportunità di miglioramento	Stato di attuazione
DIREZIONE GENERALE	Si richiede alla Società di rendere disponibile una visura camerale storica della società Ajacommunications SRL e un rendiconto delle attività	Chiusa Verificato: 2022_06_16_Estratto_Verbale_CdA_02_AJACOMMUNICATIONS 2022-12 Visura Ajacommunications S.r.l. Mail DG all'ODV del 21/12/2022 con stato dell'arte attività relative al contratto di sponsorizzazione in corso con AJACOMMUNICATIONS e allegato i Verbali riunioni comitato di redazione AJACOMMUNICATIONS:

	effettuate nel periodo considerato e da effettuarsi nel restante periodo contrattuale in relazione all'importo pattuito.	• 15_04_2022 Verbale Comitato di Redazione e presenze • 20_05_2022 Verbale Comitato di Redazione e presenze • 14_07_2022 Verbale Comitato di Redazione e presenze • 29_09_2022 Verbale Comitato di Redazione e presenze • Report attività Ajacomunications VOI aprile dicembre 2022, breve relazione dettagliata delle attività e dei risultati conseguiti che Aja Communications ha inviato mediante PEC a Jesolo Turismo il 21/12/2022.
AREA SICUREZZA DEL LAVORO - RSPP	Non inviato per tempo il flusso informativo del RSPP. Effettuato sollecito a cura AS, su richiesta dell'ODV, per l'invio entro il 31 ottobre all'indirizzo di posta elettronica dell'ODV.	Chiusa RSPP ha inviato il flusso informativo completo di relazione interventi effettuati nel periodo nel terzo trimestre 2021.

Le criticità/opportunità di miglioramento emerse nel corso dell'analisi flussi informativi relativi all'anno 2022 sono state tutte prese in considerazione da parte della Direzione della Società e risultano definite e sostanzialmente attuate tutte le azioni conseguenti per la risoluzione delle stesse.

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

Come concordato con il Presidente del Collegio Sindacale nel mese di ottobre 2022 in occasione della riunione del CDA per illustrare le modifiche al Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/01, la riunione dell'ODV di coordinamento con il Collegio Sindacale per riflessioni congiunte sui rispettivi ambiti di attività si svolgeranno in data da definire a cura del Presidente del Collegio Sindacale.

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.

È in corso una causa di lavoro con un ex dipendente per mancata riassunzione nella stagione 2021 a seguito di gravi episodi disciplinari e di violazione delle norme del codice etico da parte dell' ex dipendente in questione.

Nell'ultimo trimestre del 2022 sono state effettuate le prime udienze presso il Tribunale di Venezia. In attesa dell'esito della sentenza.

11. Eventuali notizie di reato

Nel periodo considerato non si sono manifestate notizie di reato.

I riscontri delle azioni richieste a seguito del sopralluogo dei Carabinieri Nucleo Sicurezza del Lavoro sulle Torrette di salvataggio del mese di giugno 2022 si sono chiusi positivamente per la Società nel mese di settembre 2022 con il pagamento di una sanzione di modica entità.

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.

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

Nel 2022 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 2023.

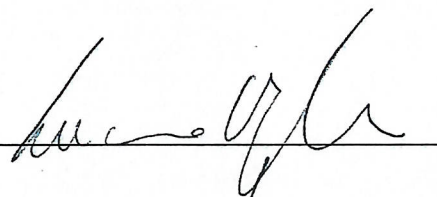
14. Pianificazione di massima delle attività per il periodo successivo

Il Piano annuale delle verifiche e delle attività_2022 è stato sostanzialmente attuato.

Il Piano dell'ODV, ALL_A Piano annuale delle verifiche e delle attività_2023, viene approvato dall'ODV nella riunione del 17 febbraio 2022 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:

