

# **RELAZIONE 2023 E PIANO ATTIVITA' 2024 DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI ASSOCIAZIONE CASCINA VERDE SPES ONLUS**

## **Scopo**

La presente relazione ha la finalità primaria di consuntivare l'operato dell'Organismo di Vigilanza (OdV) dando evidenza della tipologia di controlli e dell'attività di vigilanza messe in pratica in attuazione del D.Lgs 231/2001, nonché di riportare lo stato generale di applicazione del modello organizzativo adottato dall'Associazione Cascina Verde Spes Onlus.

Viene inoltre delineato il piano generale delle attività di vigilanza per l'anno 2024.

## **Attività di vigilanza e controllo**

Il periodo di riferimento per la presente relazione (7/6 – 31/12/2023) corrisponde al primo incarico dell'attuale OdV, pertanto è stato in parte dedicato alla comprensione dei processi e delle relative criticità caratteristiche, delle relazioni e delle logiche di contesto in cui Cascina Verde è inserita.

L'attività dell'OdV è stata orientata a monitorare le attività operative e quelle gestionali, rispetto ai rischi-reato di riferimento. Il criterio generale adottato è stato quello di valutare l'esistenza di situazioni che potessero costituire una significativa esposizione ai fattori di rischio.

Le attività sono state suddivise nelle tipologie descritte nei punti che seguono:

### **➤ Attività interne OdV**

L'attività ha previsto vari momenti interni all'OdV in cui è stata esaminata la documentazione esistente, sono state valutate informazioni acquisite, situazioni rilevate, decisioni su aspetti di controllo, adeguatezza del modello organizzativo.

E' stata riesaminata periodicamente la situazione della vigilanza utilizzando come riferimento il quadro di rischi e di protocolli presente nell'edizione vigente dell'analisi dei rischi e del modello organizzativo, ma sono stati considerati anche i potenziali rischi connessi ad aggiornamenti normativi che saranno recepiti nel periodo successivo. Sono stati considerati: copertura, dettaglio e applicabilità dei reati presupposto ex D.Lgs 231/2001, processi di lavoro e attività sensibili, rischi associati a ciascuna attività sensibile, misure di contrasto adottate/da adottare.

### **➤ Attività in relazione con l'organizzazione**

L'attività si è basata sia sulla considerazione del profilo di conformità risultante dalle attività di vigilanza precedenti sia sulle criticità intrinseche delle attività sensibili individuate nel modello organizzativo.

Le attività sono state svolte sia in presenza sia con modalità di collegamento remoto audio-video. In tutti i casi è stato possibile accedere senza problemi alla documentazione necessaria e alle altre evidenze. Nel corso delle interviste il dialogo finalizzato al raggiungimento degli obiettivi di verifica è risultato efficace e valido. La qualità tecnica e organizzativa del collegamento remoto è risultata adeguata rispetto alle esigenze di comunicazione e di valutazione oggettiva degli aspetti da controllare. Nei casi di attività puntuali e circoscritte, per ragioni di efficienza sono state adottate modalità di comunicazione snella quali e-mail e telefono.

Nelle attività svolte dall'OdV sono state coinvolte le opportune figure organizzative in base agli aspetti affrontati, avendo come riferimenti primari il Vice Presidente Esecutivo e l'Amministrazione per i processi di gestione, per il quadro generale degli aspetti di compliance e per gli aspetti in particolare della conformità ai requisiti ex D.Lgs 231/2001.

L'attività dell'OdV ha avuto ad oggetto le seguenti macro-tipologie di aspetti:

- Informazioni e documentazione societaria, organizzativa e operativa
- Quadro di compliance correlato alle attività (normativa applicabile e modalità di applicazione)
- Organizzazione (centrale, territoriale) e correlazione rispetto ai processi/alle attività svolte
- Processi (acquisizione informazioni dirette e indirette) relativi alle attività caratteristiche (gestione servizi ai pazienti)
- Processi di governance della società/dell'Ente; partecipazione dell'OdV alla riunione del Consiglio Direttivo del 3/10/2023 insieme all'Organo di controllo
- Attività amministrative (organizzazione e responsabilità; attività amministrative generali e contabilità; gestione contrattuale, controllo e pagamenti fornitori; gestione delle spese ordinarie e straordinarie; relazione tra Amministrazione e Funzioni tecniche; accesso alle cartelle utenti per elaborazione reporting)
- Processi di interazione con gli utenti/clienti, partner, terze parti, soggetti istituzionali (contratti ATS; rendicontazione ATS; informazioni statistiche a Regione Lombardia; rapporto con i pazienti)
- Gestione tecnologie dell'informazione e relative misure di sicurezza
- Struttura sito web istituzionale e informazioni gestite
- Gestione segnalazione di illeciti e irregolarità (whistleblowing).

➤ **Flussi informativi verso l'OdV**

L'OdV, nell'ambito dei flussi informativi, ha ricevuto da CASCINA VERDE comunicazioni e documenti contenenti informazioni pertinenti, che sono stati esaminati per le valutazioni connesse agli obiettivi di vigilanza. La comunicazione di informazioni all'OdV sarà oggetto di alcune azioni di miglioramento nel prossimo periodo.

➤ **Obblighi relativi ad anticorruzione e trasparenza**

L'OdV, in qualità di Organismo analogo all'OIV (organismo indipendente di valutazione) ai sensi degli adempimenti (amministrazione trasparente) richiesti da ANAC, ha svolto le attività di verifica e di attestazione previste dai requisiti dell'Autorità, coinvolgendo i soggetti necessari per il riscontro delle informazioni e degli obblighi di pubblicazione (Delibera ANAC n.203/2023). Il processo di compilazione della griglia di rilevazione e di emissione del documento di attestazione è stato effettuato attraverso la nuova piattaforma web predisposta da ANAC. L'attività è risultata estremamente lunga e difficoltosa a causa di problemi logico-tecnici della piattaforma ANAC.

➤ **Sistema di segnalazione (whistleblowing) in conformità ai requisiti del D.Lgs 24/2023**

In relazione ai requisiti del D.Lgs 24/2023 sulla segnalazione di illeciti e irregolarità (whistleblowing) l'OdV ha contribuito alla definizione del sistema di segnalazione richiesto, per mezzo delle proposte in bozza della seguente documentazione:

- Procedura di segnalazione illeciti e irregolarità – whistleblowing
- Comunicazione ai lavoratori del sistema di segnalazione
- Presentazione sul sito web del sistema di segnalazione.

Tale documentazione è stata revisionata, completata e approvata dagli Organi di CASCINA VERDE e sono state emesse e pubblicate le versioni applicabili.

L'OdV è stato nominato gestore delle segnalazioni, pertanto ha collaborato alla configurazione e attivazione della piattaforma informatica adottata per realizzare il canale interno di segnalazione. Il sistema di segnalazione è stato attivato entro la scadenza prevista dalla normativa vigente.

## **Stato di applicazione del modello organizzativo e conformità ai sensi del D.Lgs 231/2001**

In base alle risultanze dell'attività di controllo svolte dall'OdV è possibile dichiarare quanto segue:

- Il modello di organizzazione, gestione e controllo di CASCINA VERDE è coerente con le disposizioni rilevanti di cui al D.Lgs 231/2001 e s.m.i., tenendo conto dell'analisi dei rischi in precedenza effettuata. E' richiesto tuttavia un aggiornamento in considerazione delle nuove fattispecie di reato nel frattempo inserite nel catalogo reati del D.Lgs 231/2001 (pur non presentando esse impatto significativo rispetto all'attuale modello) e delle modifiche introdotte dal D.Lgs 24/2023 (whistleblowing).
- Le attività di controllo, sulla base dei campionamenti svolti dall'OdV e delle informazioni da esso ricevute, non hanno fatto emergere elementi e situazioni che possano indicare criticità o violazioni rispetto al codice etico e al modello organizzativo nonché in generale rispetto ai rischi-reato previsti dal D.Lgs 231/2001.
- L'OdV non ha ricevuto segnalazioni di violazioni del Codice Etico e del Modello organizzativo, né di provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati contemplati dal D.Lgs. 231/01 qualora tali indagini coinvolgano CASCINA VERDE, suoi dipendenti, organi interni o soggetti esterni che operano per suo conto.
- Non esistono rilievi, segnalazioni, notizie da cui emergano responsabilità per le ipotesi di reato di cui al D.Lgs. n. 231/2001 e s.m.i.

Alcune aree di miglioramento sono state inserite nella pianificazione delle attività relative al 2024.

## **Piano di attività 2024**

Nei punti seguenti vengono riportati gli elementi di definizione delle attività dell'OdV nell'anno 2024, dando evidenza della tipologia di controllo e dell'attività di vigilanza che saranno messe in atto.

### **Obiettivi di vigilanza e di miglioramento**

Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di vigilanza stabiliti dal D.Lgs 231/2001, anche in base all'attività e alle risultanze dell'anno 2023, l'OdV ha definito obiettivi di continuità operativa e di efficacia dell'azione di sorveglianza.

In particolare per il 2024 sono definiti i seguenti obiettivi:

- sarà migliorata l'articolazione e la flessibilità organizzativa dei controlli anche sfruttando le tecniche di relazione in modalità video-conferenza
- sarà migliorato il grado di copertura organizzativa dei controlli in coerenza con la mappatura dei fattori di rischio più critici individuati nel modello organizzativo

- si effettuerà con CASCINA VERDE una revisione delle categorie di flussi informativi verso l'OdV.

### **Attività pianificate per l'anno 2024**

Il quadro delle attività da svolgere prevede i seguenti punti:

- Supporto al continuo aggiornamento dell'analisi dei rischi sia sulla base di eventuali nuove fattispecie di reato introdotte dal D.Lgs 231/2001, sia per migliorare la definizione delle misure di contrasto (protocolli).
- Verifica della revisione del modello organizzativo e del codice etico per adeguare la rappresentazione delle aree di rischio e dei relativi protocolli.
- Monitoraggio delle esigenze e delle azioni di comunicazione e formazione al personale in merito al modello organizzativo e alla sua attuazione.
- Monitoraggio dell'applicazione dei protocolli del modello organizzativo nelle prassi operative, con priorità ai protocolli legati ai rapporti con gli enti pubblici, all'amministrazione e ai flussi finanziari. Saranno allo scopo effettuati incontri/interviste/audit con ambiti di verifica adeguati dinamicamente ai rischi individuati e alle eventuali criticità rilevate. Esempi dei principali ambiti sono:
  - funzionamento del governo societario, pianificazione e controllo, processi amministrativi
  - filiera di attività che mette in relazione la società/l'ente con clienti/utenti/terze parti ed in particolare con soggetti pubblici anche nell'ambito delle loro attività ispettive e in generale di controllo
  - sicurezza sul lavoro sia strettamente interna all'ente sia relativa agli aspetti che riguardano gli utenti dei servizi
  - processi di gestione dell'informazione (sistemi informativi, sicurezza dei dati, flussi di informazione)
  - aspetti di conformità alle leggi applicabili
  - esigenze di formazione/informazione al personale con l'obiettivo di assicurare la consapevolezza sui protocolli di prevenzione rischi-reato.

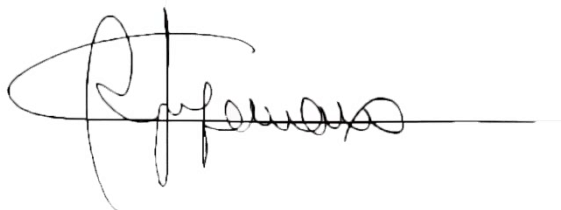
Dal punto di vista organizzativo saranno interessate le funzioni primarie interessate dagli ambiti sopra elencati.

- Esame dei flussi informativi ricevuti da parte di CASCINA VERDE, valutando la rilevanza delle informazioni in relazione agli obiettivi di vigilanza; i flussi informativi prevederanno comunicazioni all'OdV di notizie e informazioni anche al di fuori delle attività di controllo programmate, per consentire all'OdV di valutare situazioni ed esigenze di approfondimento e intervento.
- Incontri, secondo quanto opportuno, con l'Organo di controllo (oggetto: vigilanza dell'OdV e informazione reciproca tra gli organi) e con il RSPP (oggetto: presidio della salute e sicurezza nel luogo di lavoro).
- L'OdV in qualità di Gestore delle segnalazioni ai sensi del D.Lgs 24/2023 assolverà ai compiti di ricezione, esame, istruttoria, relativi alle segnalazioni di illeciti e irregolarità previsti dallo stesso decreto legislativo di riferimento. La relazione di istruttoria sarà trasmessa all'Organo amministrativo per gli opportuni provvedimenti.

- L'OdV assolverà ai compiti richiesti in qualità di Organismo analogo all'OIV relativamente ad anticorruzione e trasparenza per l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione.
- L'OdV relazionerà al Consiglio di Amministrazione sulla propria attività e sullo stato del modello organizzativo. Ogni eventuale criticità rilevante verrà tempestivamente segnalata all'Organo amministrativo da parte dell'OdV. Le verbalizzazioni dell'OdV saranno a disposizione dell'Organo amministrativo e degli organi di controllo societari.

Milano, 26 aprile 2024

Renato Saponaro  
(*Organismo di Vigilanza*)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Saponaro', with a long horizontal line extending to the right.