
ART. 6 - 7 DEL D.LGS. 231/2001
RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA DI ASM TIONE
SULL'ANDAMENTO DELL'ESERCIZIO 2020

Signori Consiglieri di Amministrazione,

Premessa

La presente relazione, in connessione al Modello di organizzazione, gestione e controllo della società, affronterà i seguenti argomenti:

- a) l'attività svolta;
- b) le eventuali criticità rilevate;
- c) gli interventi pianificati.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio 2020, l'Organismo di Vigilanza di ASM Tione ha effettuato i controlli in relazione al Modello di organizzazione nelle seguenti date:

- 29 giugno 2020
- 20 ottobre 2020
- 29 dicembre 2020

L'attività di controllo per l'anno 2020 è stata purtroppo influenzata dall'emergenza COVID che non ha permesso, durante il periodo di lock-down, la regolare tenuta della cadenza trimestrale dei controlli.

Di ogni riunione è stato redatto verbale che è stato visto e sottoscritto dal Responsabile Prevenzione della Corruzione e portato alla prima riunione del Consiglio di Amministrazione successiva. Le verifiche sono state fatte relazionandosi con il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza dott. Giuliano Panelatti.

Non sono state svolte riunioni straordinarie.

I controlli sono stati effettuati presso la sede aziendale coinvolgendo direttamente i responsabili delle varie funzioni che hanno fornito i dati e sottoposto i documenti utili alla raccolta delle evidenze riportate nei verbali; in alcune occasioni l'ODV ha potuto interloquire con il Presidente del CdA.

Si sottolinea la buona disponibilità da parte del personale a collaborare con l'ODV.

L'Organismo di Vigilanza ha costantemente valutato l'attività di diffusione e implementazione del Modello, all'interno di ogni funzione aziendale, anche attraverso interviste rivolte ai collaboratori di ASM Tione.

I controlli si sono concretizzati confrontando quanto definito nella conduzione dei processi individuati (procedure operative, diagrammi di flusso) rispetto all'operatività aziendale. E' stata inoltre valutata la corretta impostazione nella valutazione dei rischi in relazione alle varie fasi di processo.

Nel dettaglio:

In data **29 giugno 2020** sono stati esaminati i seguenti ambiti:

- Adozione del protocollo anticontagio secondo la procedura operativa del SGSL «PO SGSL 13 – Procedure COVID-19» emessa in data 30.04.2020. Non sono emersi rilievi.
- Il processo di fatturazione e incasso delle prestazioni non a rete secondo la PG 13. Non sono emersi rilievi.
- L'attività di verifica dei margini operativi secondo la PG 12. Non sono emersi rilievi.

In data **20 ottobre 2020** sono stati esaminati i seguenti processi:

- Il processo dei pagamenti secondo la «PG 05 – Sistema di pagamenti del ciclo passivo». Non sono emersi rilievi.
- La gestione dei flussi finanziari in entrata secondo la «PG 01 – Gestione dei flussi finanziari e monetari in entrata». Non sono emersi rilievi.

In data **29 dicembre 2020** è stato esaminato il seguente processo.

- Redazione dei bilancio di previsione secondo la «PO 10 – Bilancio di previsione». Non sono emersi rilievi.

Criticità emerse

Durante l'esercizio 2020, l'Organismo di Vigilanza non ha riscontrato criticità, rilevando che la società ha svolto puntualmente l'attività di diffusione e applicazione del Modello, sia all'interno della struttura societaria, sia verso l'esterno.

In data 14 settembre 2020 è stata aggiornata l'analisi dei rischi con la relativa Gap Analysis che ha individuato i seguenti gap:

- in riferimento alla fattispecie di cui all' Art. 24 del D. Lgs. 231/01 relativo a «Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni ...» sarebbe opportuno definire una procedura specifica in previsione di futuro accesso a contributi / finanziamenti pubblici.
- Integrazione delle procedure con indicazioni di «flussi sospetti» in entrata ed uscita oggetto di segnalazione a RPCT e OdV in relazione alla fattispecie individuata all' Art. 25 octies del D.Lgs. 231 in tema di autoriciclaggio.
- in relazione alla PG 17 «Gestione del magazzino» individuare modalità formalizzate nella rilevazione e gestione delle informazioni relative alle giacenze di magazzino.
- in relazione alla fattispecie di cui all' Art. 25ter (omessa comunicazione dei conflitti di interessi), fatta salva la prassi, si consiglia di integrare la procedura PG16 con la segnalazione di eventuali conflitti di interesse in specifiche operazioni aziendali da parte degli esponenti aziendali.

Interventi pianificati

Nel corso dell'esercizio 2021, l'Organismo di Vigilanza proseguirà a monitorare le attività di aggiornamento ai disposti del D. Lgs. 231/2001 mantenendo il costante scambio di flussi informativi con gli altri organi societari già mantenuto fino ad ora.

Tione, 19 marzo 2021

L'Organismo di Vigilanza di ASM Tione

Sandro Diprè
