

**INFORMATIVA PERIODICA AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA - OIV**



PERIODO DI RIFERIMENTO: anno 2023

Inviata al:

- Consiglio di Amministrazione
- Sindaco Unico

INDICE DELLA RELAZIONE

1. PREMESSA	3
2. ELENCO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DALL'ODV NEL CORSO DELL'ANNO 2023.....	3
A. Insediamento dell'Organismo di Vigilanza e avvio delle attività operative	4
B. Incontri con i Responsabili di Funzione e con il Presidente del CdA	4
C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001	5
D. Monitoraggio dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti	6
E. Implementazione del sistema dei flussi informativi periodici verso l'OdV, analisi dei Report e gestione delle segnalazioni	6
F. Verifica dell'adempimento degli obblighi di trasparenza e OIV	7
3. MONITORAGGIO CIRCA L'IDONEITÀ DEL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS.231/2001 DI ASM CODOGNO	7
4. PIANO DELLE ATTIVITA' PER L'ANNO 2024	9
Budget per l'anno 2024	9
5. CONCLUSIONI.....	9

1. PREMESSA

I contenuti della presente Relazione rappresentano il risultato delle attività svolte nel corso del 2023 dall'**Organismo di Vigilanza** (di seguito anche "**ODV**") per il mantenimento, l'adeguamento ed il monitoraggio del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito anche il "**Modello**" o "**MOGC 231**") adottato dal Consiglio di Amministrazione di ASM Codogno s.r.l. (d'ora in avanti anche "**ASM Codogno**" o la "**Società**") ai fini dell'applicazione del d.lgs. 231/2001 (di seguito anche il "Decreto").

Si ricorda che l'OdV attualmente in carica è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione, in data 5/12/2022, nella sua attuale composizione monocratica (Presidente avv. Jennifer Basso Ricci) per un periodo di tre anni con scadenza del mandato prevista per il 17/12/2025.

L'Organismo medesimo ha altresì assunto l'incarico di Organismo indipendente di Valutazione (di seguito anche "**OiV**"), per il medesimo arco temporale e pertanto la presente Relazione contiene altresì le informazioni circa la verifica degli obblighi di trasparenza, come da delibera ANAC n. 203/2023, svolti dall'ODV con funzioni OIV.

2. ELENCO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DALL'ODV NEL CORSO DELL'ANNO 2023

Con riferimento alle attività svolte nel corso del 2023, si rileva che l'OdV si è riunito nelle seguenti date:

(anno 2023) 14 febbraio, 17 aprile, 28 giugno, 31 luglio, 26 ottobre, 11 dicembre.

(anno 2024) 28 febbraio, 7 marzo¹.

ed ha affrontato le questioni di volta in volta portate all'ordine del giorno, in merito alla verifica della corretta applicazione del Modello.

L'Organismo di Vigilanza, in quanto "garante" del Modello, è tenuto a svolgere una serie di attività aventi come interesse primario la verifica costante circa l'idoneità e l'efficacia del Modello, attraverso il monitoraggio della sua coerenza all'assetto societario e della sua conformità al quadro normativo cogente.

Di seguito, si fornisce una breve descrizione delle principali attività effettuate dall'OdV nel corso del 2023:

- A. Insediamento dell'Organismo di Vigilanza e avvio delle attività operative**
- B. Incontri con i Responsabili di Funzione e con il Presidente del CdA**
- C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001**
- D. Monitoraggio dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti**
- E. Implementazione dei flussi informativi periodici verso l'OdV, analisi dei Report e gestione delle segnalazioni**

¹ Data di approvazione della presente relazione

F. Verifica dell'adempimento degli obblighi di trasparenza e OIV

A seguire il dettaglio delle attività sopra elencate:

A. Insediamento dell'Organismo di Vigilanza e avvio delle attività operative

Il Consiglio di Amministrazione della Società, in data 5/12/2022, ha provveduto a nominare l'Avv. Jennifer Basso Ricci quale membro unico dell'Organismo di Vigilanza ai sensi del d.lgs. 231/2001, nonché organismo con funzioni analoghe all'OiV.

Ricevuto pieno mandato dalla Società, l'ODV si è dotato di un proprio Regolamento interno che disciplina i meccanismi di funzionamento dell'Organismo.

Al fine di poter iniziare a svolgere la propria attività di organo di vigilanza e controllo, l'OdV ha realizzato specifiche attività propedeutiche. In particolare, l'OdV ha verificato:

- l'attivazione della casella di posta elettronica a cui i destinatari del Modello 231 possono inviare comunicazioni o richiedere qualsiasi informazione in materia di responsabilità amministrativa degli enti;
- l'attribuzione di un budget destinato all'esercizio delle funzioni da parte dell'Organismo di Vigilanza, quale strumento a tutela dell'autonomia decisionale dell'Organismo;
- l'adozione di un libro dedicato all'Organismo di Vigilanza, contenente i verbali delle riunioni dell'OdV e la conservazione del medesimo.

Al fine di supportare l'ODV nella gestione delle attività organizzative interne, l'OdV ha nominato quale proprio Referente 231, l'Avv. De Matola Alessia (consulente della Società Partners4Innovation S.r.l.).

B. Incontri con i Responsabili di Funzione e con il Presidente del CdA

In occasione della riunione di insediamento, l'Organismo di Vigilanza ha incontrato il Presidente del Consiglio di Amministrazione, il dott. A. Negri, il quale ha illustrato all'ODV l'assetto organizzativo della Società, nonché le attività realizzate da ASM Codogno relative all'igiene ambientale, la raccolta rifiuti e alla distribuzione del gas ed illuminazione (esternalizzate).

Nel corso del periodo oggetto della presente relazione, l'OdV ha svolto ripetuti incontri con Responsabili di funzione. Nello specifico, l'Organismo ha mantenuto un costante contatto con il Responsabile Tecnico della Società ed RPCT, P. Asti, che rappresenta, inoltre, il collegamento tra ASM Codogno e l'Organismo medesimo.

Il Responsabile ha partecipato alle riunioni dell'ODV, fornendo puntuali aggiornamenti in merito agli argomenti definiti all'ordine del giorno e supportando l'Organismo nella programmazione delle attività realizzate e descritte nella presente Relazione.

Nel corso del 2023, l'ODV ha incontrato il dott. A. Berni, che svolge il ruolo di RSPP esterno per la Società, per chiedere aggiornamenti in merito al progetto di implementazione del sistema di gestione unificato al Modello organizzativo in materia di SSLL, nonché in relazione all'adeguamento del DVR con il corpo procedurale della Società.

C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001

Nell'ambito del proprio compito di monitoraggio circa l'efficacia del Modello, l'OdV ha svolto le seguenti attività di vigilanza:

- 1 Verifica della gestione del processo di approvvigionamento di beni e servizi e gestione degli incarichi a professionisti esterni**
- 2 Verifica della gestione del processo di selezione assunzione ed amministrazione del personale**
- 3 Monitoraggio dell'attività di adeguamento al D.lgs. 24/2023**

Si riporta qui di seguito quanto emerso dall'attività di vigilanza e controllo.

Sub. 1) Verifica della gestione del processo di approvvigionamento di beni e servizi e gestione degli incarichi a professionisti esterni

In considerazione del progetto di aggiornamento e modifica della struttura del Modello Organizzativo della Società, l'ODV, in data 20/09/2023, ha provveduto ad analizzare la gestione delle attività collegate al processo di approvvigionamento di beni e servizi, anche professionali.

Tale attività ha richiesto il coinvolgimento del Responsabile Tecnico, P. Asti, il quale ha illustrato all'ODV le modalità di gestione degli acquisti. Nel corso della verifica, l'ODV ha potuto riscontrare la presenza di talune attività esposte al rischio di commissione dei reati ex D.lgs. 231/01 e i relativi presidi di controllo finalizzati a mitigare il rischio associato a ciascuna attività sensibile.

All'esito dell'attività è stato elaborato uno specifico protocollo di Parte Speciale denominato "*Approvvigionamento di beni e servizi e gestione degli incarichi a professionisti esterni*" che rappresenta la prima parte del progetto di modifica strutturale del Modello Organizzativo improntato sui processi aziendali, di cui si riferirà al successivo paragrafo 3).

Sub. 2) Verifica della gestione del processo di selezione assunzione ed amministrazione del personale

In continuità a quanto riportato al precedente punto sub.1), l'ODV ha analizzato la gestione delle attività legate al processo di selezione assunzione ed amministrazione del personale.

Nel corso dell'incontro avvenuto in data 25/10/2023, l'ODV ha incontrato il Responsabile Tecnico al fine di approfondire le modalità di svolgimento delle attività relative alla gestione del personale, nonché riscontrare la presenza di presidi di controllo e principi di comportamento.

All'esito dell'attività è stato elaborato il nuovo protocollo di Parte Speciale denominato "*Selezione, sviluppo e amministrazione del personale*", che, in aggiunta a quello relativo al processo di gestione degli acquisti, rappresenta la prosecuzione del progetto di modifica strutturale del Modello 231 di ASM Codogno, di cui si riferirà al successivo paragrafo 3).

Sub. 3) Monitoraggio dell'attività di adeguamento al D.lgs. 24/2023

In considerazione del recepimento da parte dell'Italia della Direttiva europea n. 1937/19 mediante la pubblicazione del D.lgs. n. 24 del 10/03/2023 in tema di whistleblowing, ASM Codogno ha adottato una specifica procedura, approvata dalla Società nei termini di legge ed estesa a tutti i destinatari delle misure di prevenzione della corruzione previste da ASM Codogno in conformità alla Legge 190/2012.

Tale procedura, allegata al Piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2024-2026, prevede l'utilizzo di una piattaforma informatica in grado di automatizzare e facilitare la ricezione delle segnalazioni e di garantire la tutela della riservatezza del segnalante. La funzione di indirizzo e governo del processo di gestione delle segnalazioni di violazioni o condotte illecite è stata affidata al Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza, in ottemperanza al dettato normativo. L'ODV verrà pertanto coinvolto per tutte le segnalazioni che dovessero avere attinenza alle violazioni del Modello 231 o del D.lgs. 231/01.

Alla luce della nuova disciplina in tema di segnalazioni whistleblowing, la Società ha provveduto ad aggiornare il Modello Organizzativo 231 (Parte Generale), come si riferirà nel prossimo paragrafo 3.

D. Monitoraggio dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti

Durante l'anno 2023, la Società ha erogato attività formative in materia di responsabilità amministrativa degli enti ex d.lgs.231/2001.

Nello specifico, il percorso formativo avviato nel mese di ottobre 2023 e concluso nel successivo mese di dicembre, è stato indirizzato a tutto il personale della Società ed ha avuto l'obiettivo di illustrare la disciplina normativa della responsabilità amministrativa degli enti ex D.lgs. 231/01 nonché la Parte Generale del Modello Organizzativo adottato da ASM Codogno.

La formazione è stata erogata in modalità e-learning mediante la piattaforma informatica DigitalSkill360, tutti i partecipanti alla formazione hanno completato il percorso superando il test finale.

L'OdV invita sin da ora la Società a proseguire nella programmazione dell'attività formativa anche in considerazione dell'aggiornamento del Modello Organizzativo della Società.

E. Implementazione del sistema dei flussi informativi periodici verso l'OdV, analisi dei Report e gestione delle segnalazioni

Nel corso del periodo di riferimento, l'ODV ha implementato un nuovo sistema di gestione dei flussi informativi periodici ex art. 6 comma 2 lett. d) d.lgs.231/2001 tramite l'utilizzo della piattaforma informatica Advisory360, di proprietà della Società Partners4Innovation.

Tale sistema consente, mediante la compilazione di un questionario in formato digitale, di portare a conoscenza dell'Organismo di Vigilanza le informazioni riguardanti l'operatività aziendale con potenziale impatto sul sistema di controllo interno.

Con cadenza semestrale, in ottemperanza al sistema di gestione dei flussi informativi periodici ex art. 6 comma 2 lett. d) d.lgs.231/2001, l'OdV ha inviato i questionari dei flussi informativi periodici ai vari Responsabili di Unità Organizzativa, al fine di ricevere informazioni puntuali e dettagliate riguardo alle eventuali modifiche organizzative, strutturali, procedurali e di business occorse in ASM Codogno s.r.l. e ove ritenuto necessario, ha altresì richiesto le evidenze documentali per approfondire tematiche potenzialmente rilevanti ai fini della normativa.

L'attività di reporting, allo stato attuale, non ha fatto emergere informazioni tali da suggerire la revisione del risk assessment della Società.

Con riferimento al sistema di gestione delle segnalazioni occasionali ex art. 6 comma 2-bis d.lgs.231/2001 (anche a seguito di novella ex d.lgs.24/2023), nel rispetto del proprio mandato, l'ODV conferma di **non avere ricevuto alcuna segnalazione di violazioni del Modello o di illeciti 231 nel corso del 2023.**

F. Verifica dell'adempimento degli obblighi di trasparenza e OIV

Al fine di adempiere al proprio ruolo di Organismo con funzioni analoghe all'OiV definiti nella Determinazione ANAC n.1134 del 2017, nel corso del 2023 l'ODV ha monitorato la corretta pubblicazione, la completezza e l'aggiornamento nella sezione Amministrazione Trasparente previsti ai sensi della delibera ANAC n. 203/2023.

3. MONITORAGGIO CIRCA L'IDONEITÀ DEL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS.231/2001 DI ASM CODOGNO

L'Organismo di Vigilanza, nell'ambito del proprio compito di verificare l'idoneità del Modello adottato dalla Società, conferma di aver svolto un monitoraggio costante circa la coerenza del MOGC rispetto all'assetto societario e all'impianto normativo.

Nel corso del 2023, l'Organismo di Vigilanza ha avviato il progetto di modifica della struttura del Modello Organizzativo di ASM Codogno. Tale attività, ha consentito di sviluppare dei protocolli di Parte Speciale incentrati sulla definizione dei processi e che contengono presidi di controllo e principi di comportamento finalizzati a mitigare il rischio di realizzazione dei reati ipotizzati per le specifiche attività sensibili. Nello dettaglio, sono stati predisposti i seguenti protocolli di Parte Speciale:

- Approvvigionamento di beni e servizi e gestione degli incarichi a professionisti esterni
- Selezione, sviluppo e amministrazione del personale

L'ODV dà atto che in data 19/12/2023, la Società ha approvato l'aggiornamento del Modello 231, che recepisce la modifica strutturale suesposta, nonché la novella in tema di whistleblowing, di cui al precedente paragrafo 2.C.sub. 3).

Si informa, infine, che nel corso del 2023, il Legislatore ha emanato le seguenti novelle legislative:

- 1) D.lgs. n. 19 del 2/03/2023** (in vigore dal 22/03/2023) attuativo della direttiva (UE) 2019/2121 relativo alle operazioni straordinarie compiute in ambito dell'UE (quali trasformazioni, fusioni e scissioni societarie). Tale novella ha introdotto, all'art. 25-ter del catalogo dei reati presupposto ai sensi del D.lgs. 231/01, la lettera "**s-ter**" che prevede il nuovo reato di *false o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare alle operazioni straordinarie transfrontaliere*

- 2) **L. n. 137 del 9/10/2023** (in vigore dal 10/10/2023) di conversione in legge c.d. Decreto Giustizia recante *disposizioni urgenti in materia di processo penale, di processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura, nonché in materia di personale della magistratura e della pubblica amministrazione*. Tra le novelle, si segnala l'introduzione nel catalogo dei reati presupposto della Responsabilità amministrativa degli enti dei delitti di:
- a) **turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.), turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-bis c.p.)**
 - b) **trasferimento fraudolento di valori (art. 512-bis c.p.)**
- 3) **L. n. 206/2023** (in vigore lo scorso 11/01/2024), recante *“Disposizioni organiche per la valorizzazione, la promozione e la tutela del made in Italy”*. Tra le principali novità della riforma, risulta ampliato l'ambito di applicazione del reato di cui all'art. 517 c.p. (**“Vendita di prodotti industriali con segni mendaci”**), reato presupposto della responsabilità amministrativa degli enti ai sensi dell'art. 25-bis.1 (Delitti contro l'industria e il commercio) ex D. Lgs. 231/2001. Nello specifico, la novella prevede che venga punito non più solo colui che commercializza beni contraffatti, ma anche chi *“detiene per la vendita”* tali prodotti. Sul piano punitivo, la legge inasprisce altresì le sanzioni, pecuniarie ed amministrative a carico degli acquirenti di merci con marchi falsi.
- 4) **L. n. 6/2024** (in vigore dal giorno 8/02/2024), recante *“Disposizioni sanzionatorie in materia di distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici e modifiche agli articoli 518-duodecies, 635 e 639 del codice penale”*. La nuova formulazione dell'art. **518-duodecies c.p.** prevede, al primo comma della norma, l'inciso *“ove previsto”* così limitando la responsabilità penale di colui che rende i beni in questione in tutto o in parte non fruibili ai casi in cui tale fruibilità sia normativamente prestabilita.

In relazione alla novella di cui al punto 1), l'ODV procederà con una valutazione preliminare circa l'effettivo e materiale impatto della legge sulla realtà aziendale.

In relazione alla novella di cui al punto 2), l'ODV monitorerà l'aggiornamento del sistema di controllo di ASM Codogno rispetto alle nuove fattispecie riconducibili alle attività sensibili impattate dalla nuova normativa (attività commerciale e gestione del patrimonio).

In relazione alle novelle di cui ai punti 3) e 4), l'ODV ritiene che la Società non sia esposta, nemmeno potenzialmente a tale rischio.

Ad integrazione di quanto sopra, l'ODV informa che, durante la seduta dello scorso 25/01/2024, il Consiglio dei Ministri ha approvato un Disegno di legge che introduce disposizioni in materia di reati informatici e di rafforzamento della cybersicurezza nazionale.

Infine, si rileva che è stato approvato dal Senato il DDL 13 febbraio 2024, n. 808-A, recante *“Modifiche al Codice Penale, al Codice di Procedura Penale, all'ordinamento giudiziario e al Codice*

dell'Ordinamento Militare", che andrà ad abrogare il reato di abuso d'ufficio ex art 323 c.p. e a modificare il 346 bis c.p. (traffico di influenze illecite).

Sarà cura dell'ODV tenere informato il Consiglio di Amministrazione circa l'andamento dell'iter parlamentare per entrambe le novelle.

4. PIANO DELLE ATTIVITA' PER L'ANNO 2024

L'OdV ha stabilito il programma delle attività da svolgere nel corso del 2024, che prevede:

- la costante attività di verifica circa l'aggiornamento del Modello Organizzativo sia alla normativa del D.lgs.231/2001 che al contesto aziendale, anche a fronte dell'esecuzione di controlli di processo;
- la verifica degli adempimenti degli obblighi di trasparenza;
- la programmazione di incontri con i Responsabili di Funzione nonché con gli organi di controllo per approfondire argomenti di comune interesse;
- monitoraggio dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti e del livello di conoscenza e consapevolezza del Modello Organizzativo 231;
- l'espletamento di verifiche mirate su atti ed operazioni, in caso di segnalazioni di eventi significativi da parte delle strutture aziendali;
- l'analisi dei flussi informativi periodici verso l'Organismo di Vigilanza.

Budget per l'anno 2024

In considerazione di eventuali necessità di spesa che si dovessero profilare nel corso dell'anno, il Consiglio di Amministrazione di ASM Codogno s.r.l. ha deliberato di mettere a disposizione dell'Organismo di Vigilanza un budget per l'importo di € 5.000,00 (cinquemilaeuro/00) oltre IVA, che verrà puntualmente rendicontato all'esito dell'espletamento delle attività.

L'OdV ritiene che tale importo sia congruo per garantire l'autonomia finanziaria dell'Organismo.

5. CONCLUSIONI

In relazione alle responsabilità attribuite all'OdV dal MOGC 231, in linea con i dettami del D.Lgs. 231/2001, l'OdV ha svolto con continuità i propri compiti, sia per quanto attiene alla verifica dell'effettiva applicazione del Modello Organizzativo 231, sia per quanto attiene al compito di monitorarne e sollecitarne l'aggiornamento.

A sua volta, la Società ha dimostrato un costante impegno adottando uno spirito di fattiva collaborazione con l'OdV attraverso la periodica partecipazione dei Referenti aziendali alle riunioni dell'Organismo e l'avvio del progetto di revisione della struttura del Modello stesso.

La Società ha altresì dimostrato un costante impegno per il mantenimento dei requisiti di idoneità ed efficacia del Modello, provvedendo al tempestivo adeguamento del Modello alle novelle legislative ultimamente intercorse, come descritte nel precedente paragrafo 3.

La Società risulta aver adempiuto correttamente ai propri obblighi di trasparenza.

Si ricorda, infine, l'importanza di tenere aggiornato l'ODV di ogni modifica organizzativa o di business che la Società decidesse di intraprendere, al fine di consentire l'individuazione delle aree di rischio, delle procedure aziendali e/o delle regole previste dal MOGC 231.

L'OdV resta a completa disposizione per qualsiasi dubbio e/o chiarimento in merito al contenuto della presente relazione e comunque per qualsiasi informazione relativa all'applicazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 all'interno della Società.

Codogno, 7 marzo 2024

Il Presidente dell'Organismo di Vigilanza

Avv. Jennifer Basso Ricci

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jennifer Basso Ricci', written in a cursive style.