

RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA EX. ARTT. 6 – 7 DEL D.LGS. 231/2001 DI SULL'ANDAMENTO DELL'ESERCIZIO 2017

Spett.li
Presidente del Consiglio di Amministrazione
Amministratore Delegato
Signori Consiglieri di Amministrazione

E p.c.
Alla c/a del Sindaco Revisore Unico

Descrizione dell'Organismo di Vigilanza
Composizione: monocratica
Responsabile: Alessandro Catani (professionista esterno)
Data di conferimento del mandato con delibera del CDA in data: 15 settembre 2015
Data di accettazione: 18 novembre 2015
Data inizio attività del mandato: 1 febbraio 2017
Data di scadenza dell'incarico: 31 gennaio 2021 con tacito rinnovo triennale

1. Premessa

La presente relazione, in aderenza al Modello di Organizzazione Gestione e Controllo della società (in seguito semplicemente "Modello"), espone in sintesi le attività svolte dall'OdV nel corso del 2017 ed evidenzia le eventuali criticità riscontrate. Queste informazioni sono articolate secondo il seguente indice:

- attività svolta;
- criticità rilevate;
- verifica del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo adottato;
- valutazione dell'ambiente di controllo interno;
- conclusioni e interventi migliorativi pianificati.

2. Attività svolta

I primi due esercizi di attività di ogni OdV sono normalmente quelli che richiedono maggior impegno da parte sia dei suoi componenti, a maggior ragione se monocratico, e sia da parte e soprattutto della Governance dell'Ente e della sua struttura che devono iniziare la collaborazione.

L'Organismo di Vigilanza ha iniziato a valutare l'attività di diffusione, implementazione e condivisione del Modello sia all'interno del CERVIA TURISMO SRL e sia all'esterno. Tale attività è proseguita ma per raggiungere un livello ottimale occorrerà lavorare in tal senso anche tutto il 2017.

Le attività svolte dall'OdV, oltre alla normale attività di verifica, sono state sinteticamente le seguenti:

- ✓ redazione del Piano delle attività 2017;
- ✓ controllo della corretta diffusione interna ed esterna del MOGC e del Codice Etico;
- ✓ inserimento della Clausola contrattuale nei contratti;
- ✓ informativa agli Amministratori e formazione alle figure apicali e agli operatori interessati.

3. Criticità rilevate

Durante l'esercizio 2017, l'Organismo di Vigilanza non ha riscontrato criticità rilevanti che possano far supporre la commissione dei reati presupposto così come richiamati nel D. Lgs. 231/2001.

Si consiglia un ulteriore approfondimento in merito ai rapporti con l'Amministrazione Comunale di Cervia circa la gestione dei progetti, delle iniziative e delle manifestazioni turistiche affidate a Cervia Turismo per la loro realizzazione. È importante definire esattamente ruoli e responsabilità al fine di evitare qualsiasi tipo di fraintendimento.

4. Verifica del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo adottato

Una delle funzioni prioritarie dell'OdV è quella di verificare il rispetto e la corretta applicazione del Modello così come quella di proporre eventuali aggiornamenti al Consiglio d'Amministrazione. Tali funzioni devono quindi essere svolte in maniera costante e continuativa nel tempo.

Nel corso dell'esercizio 2017 non è stato aggiornato il Modello Organizzativo in quanto non ci sono stati motivi o cause sia interne che esterne, che abbiamo richiesto un aggiornamento urgente.

Alla fine del 2016 e nel 2017, ci sono state le seguenti novità legislative:

Il **18 ottobre 2016** è stato integrato il novero delle **fattispecie di reato previsto dal D.Lgs 231/2001** con l'inserimento del reato **"Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro"**.

Il reato è stato inserito nell'**articolo 25-quinquies**, comma 1, lettera *a*), del D.Lgs 231/2001 tra i **delitti contro la personalità individuale**.

L'illecito dell'ente è punibile con la **sanzione pecuniaria** da **400 a 1000 quote**.

- **Sanzione pecuniaria:** oscilla tra € **103.200,00** e € **1.549.000,00**.
- **Sanzione interdittiva:** non inferiore a un anno

Decreto Legislativo 15 marzo 2017, n. 38, entrato in vigore il **14/04/2017**, che hanno determinato novità all'interno dei **Reati societari**, inerenti l'**art. 25-ter, lettera s-bis**):

1. Modifica del reato della Corruzione tra Privati, attraverso l'inasprimento della sanzione pecuniaria sancita dal D.Lgs. 231/01, che a seguito della norma oscilla tra le 400 e le 600 quote.

- **Sanzione pecuniaria: tra € 103.200,00 e € 929.400,00**
- **Sanzione interdittiva: da 3 mesi a 24 mesi**

2. Introduzione del nuovo reato-presupposto di Istigazione alla Corruzione tra Privati, con sanzione pecuniaria determinata fra le 200 e le 400 quote.

- **Sanzione pecuniaria: tra € 51.600,00 e € 619.600,00**
- **Sanzione interdittiva: da 3 mesi a 24 mesi**

Infine la **Legge 30 dicembre 2017, n. 179 (whistleblowing)** - *Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato* è volta ad ampliare il ricorso alle segnalazioni di illeciti e gravi irregolarità sul luogo di lavoro.

Si è ritenuto opportuno attendere l'ultima Legge di cui sopra, per proporre un unico aggiornamento del Modello Organizzativo da effettuarsi possibilmente nel corso del primo semestre 2018.

5. Valutazione dell'ambiente di controllo interno

L'equilibrio e la positività dell'ambiente di controllo sono indispensabili per il buon funzionamento di tutto il Sistema di Controllo Interno. La sua analisi e valutazione sono fondamentali sia per individuare eventuali criticità e sia per migliorarne il clima per renderlo sempre più favorevole allo sviluppo di tutte le attività di controllo (per evitarne duplicazioni, per renderle il meno invasive possibili e più fruibili anche dalla Governance).

Dopo aver chiarito le figure apicali e l'Amministratore Delegato le funzioni dell'Organismo di Vigilanza e approfondito i principali temi in materia di D. Lgs. 231/2001, si può affermare che l'ambiente di controllo riscontrato all'interno di CERVIA TURISMO SRL sia efficace, collaborativo e consapevole dell'importanza delle attività di vigilanza.

Anche nel corso del prossimo esercizio sarà cura dell'OdV cercare una maggiore sensibilizzazione da parte di CERVIA TURISMO SRL in merito alle tematiche del Decreto 231/2001 al fine di rendere il più possibile efficace, utile e produttiva l'attività dell'OdV.

Nel corso del presente esercizio, l'Organismo di Vigilanza non ha ritenuto di disporre del budget finanziario a sua disposizione, poiché il supporto delle strutture interne della società ha garantito l'efficienza richiesta per avviare le azioni di controllo nelle aree a rischio per la commissione di taluno dei reati presupposto di cui agli artt. 24 e ss del D. Lgs. 231/2001.

6. Conclusioni e interventi migliorativi pianificati

A giudizio dello scrivente, dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate come sopra descritto, non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo adottato da CERVIA TURISMO SRL né è venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel D. lgs 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza dedicherà particolare attenzione alle attività di adeguamento ai disposti del D.Lgs. 231/2001 al fine di migliorare ulteriormente il coinvolgimento della struttura e il flusso informativo da e verso l'OdV stesso e la puntualità nell'invio delle informazioni, dei dati e delle segnalazioni.

Per quanto riguarda il piano delle attività 2018 sarà elaborato in base alle eventuali esigenze future, tenendo conto di quanto emerso nel corrente esercizio e agli eventuali riscontri che perverranno a seguito della presente relazione.

Faenza, 14 marzo 2018

Organismo di Vigilanza – CERVIA TURISMO SRL

Il Responsabile Alessandro Catani

