

**RELAZIONE SINTETICA  
DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA  
ex D.Lgs. 231/2001 e L. 190/12**

**AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
AL REVISORE UNICO  
AUDIT 2021 E ATTIVITA' SVOLTE**

**Relazione sull'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza anno 2021**

Al Presidente del Consiglio di Amministrazione di C.I.R.A S.r.l.,

Ai Membri del Consiglio di Amministrazione,

Ai Componenti il Collegio Sindacale

Egregi Signori,

L'O.d.V. ha effettuato come da programma delle attività anno 2021 la verifica annuale sulla conformità dei processi aziendali al Modello Organizzativo e di Gestione (M.O.G.) adottato dalla Società.

La Relazione include la valutazione dei rischi previsti dalla l. 190/12 e s.m.i. in accordi con il RPC di C.I.R.A S.r.l..

Gli aspetti analizzati sono stati quelli previsti dal Modello Organizzativo e Controllo (M.O.G.) a suo tempo predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Durante le interviste dell'O.d.V. è stata esaminata della casistica a campione scelta in maniera casuale.

Nell'ambito delle attività svolte, le verifiche sono state realizzate al fine di monitorare:

- lo stato della documentazione esistente e dell'assetto organizzativo - amministrativo in relazione alle mutate condizioni aziendali e/o normative, e la possibilità di maggiore integrazione,
- l'osservanza del Modello da parte dei destinatari individuati,
- l'adeguatezza del Modello in relazione alla struttura aziendale ed alla concreta capacità di prevenire la commissione dei reati rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001.

L'audit è stato condotto presso la sede della Società ed ha interessato tutti i Responsabili di Area ed altri soggetti preposti a settori o funzioni di maggiore interesse ai fini del D.Lgs. 231/01 andando a verificare le attività ritenute più critiche considerate anche le specifiche situazioni aziendali e l'applicazione di tutti i principali aspetti delle norme di riferimento.

Gli audit condotti sull'osservanza del Modello hanno riguardato principalmente la verifica sulla efficace applicazione delle procedure relative a:

- Norme comportamentali relative alla gestione delle risorse finanziarie, Rapporti con la clientela, con i fornitori, con i consulenti,
- Applicazione del D.Lgs 81/2008 e s.m.i. per la sicurezza negli ambienti di lavoro,
- Applicazione del D.Lgs 196/2003, Regolamento Europeo 679/16 e s.m.i. per la sicurezza nella protezione dei dati personali,
- Applicazione delle norme per la tutela ambientale, Gestione del rischio da reati contro la PA e Societari.

A conclusione dell'Audit si è avuto contatto con il Direttore Generale, ing. Maurizio Valle, per eventuali rilievi ed osservazioni da riportare nella presente relazione. Si è evidenziata l'assenza di rilievi per l'annualità 2021.

Sinteticamente la presente attività di audit ha avuto l'obiettivo di verificare:

- la validità delle operazioni
- la validità delle autorizzazioni per l'esecuzione delle attività/operazioni
- la tracciabilità e trasparenza delle operazioni effettuate
- la correttezza e completezza degli eventi comunicati all'O.d.V. tramite i flussi informativi.

E' stata inoltre l'occasione per valutare eventuali altri modifiche e/o integrazioni da apportare alle procedure ed ai processi e rispondere a quesiti e dubbi sorti durante il periodo di applicazione delle procedure.

Nelle conclusioni della relazione si classifica quanto rilevato in:

- Non Conformità (NC): gap, criticità, mancato/inadeguato controllo o inottemperanza a quanto previsto dalla procedura di riferimento e dai principi di controllo ex D.Lgs.231/2001;
- Osservazioni (OS): ambiti di miglioramento rispetto alla procedura di riferimento/prassi.

La relazione intende sintetizzare il lavoro svolto dall' O.d.V. ed esprimere l'opinione sulla efficacia del modello organizzativo e di gestione adottato dall'azienda.

Tale relazione vale anche per l'anticorruzione (L.190/2012 e s.m.i.).

Sono stati esaminati:

- la documentazione del modello SPP di sistema di prevenzione e protezione;
- audit interni e esterni del settore certificazione qualità/ambiente sul sistema qualità ambientale per la verifica di conformità alla norma;
- il DPS (documento programmatico per la sicurezza aziendale) documento interno ma idoneo oltre che a prevenire i reati informatici anche relativamente ai reati sulla privacy;
- tutti i documenti trasmessi dalle Aree C.I.R.A.

**Fatti salienti anno 2021.**

| ELEMENTI INFORMATIVI |  | ESITI  |
|----------------------|--|--|
| <b>1</b>             | Risultanze delle <u>attività di controllo interne</u> eseguite dai responsabili delle varie funzioni per attuazione del Modello  | Rallentamenti dovuti all'attuale situazione di emergenza<br>Controlli su impresa appaltatrice aggiudicataria della procedura negoziata per l'affidamento del servizio di sostituzione contatori nei Comuni di Dego e Piana Crixia - CIG 8540605A32.<br>Controllo affidamenti diretti tramite SIMOG.        |
| <b>2</b>             | <u>Evenienze, anomalie o atipicità</u> riscontrate dalle funzioni stesse (anche infortuni)   | Nulla da segnalare   |
| <b>3</b>             | <u>Provvedimenti e/o notizie</u> provenienti da organi di P.G. o da altra autorità da cui si evinca lo svolgimento di indagini per i reati di cui al Decreto                     | Avvisi di accertamento per omesso versamento IMU e TASI anno 2015<br>Verbale di Sanzione Amministrativa n.reg. 28/2021 – 29/2021 – 30/2021 – 31/2021<br>Atto di Prescrizione n. 45/LP ex art. 318 ter D.Lgs 152/06<br>Verbale di Accertamento e Contestazione di Infrazione Amministrativa n. 03-2021-PMDC |
| <b>4</b>             | <u>Comunicazioni interne ed esterne</u> su fatti che possano essere connessi ad ipotesi di cui al Decreto (es. procedimenti disciplinari vs. lavoratori)                         | Richiesta prescrizioni di cui al punto sopra   |
| <b>5</b>             | <u>Inchieste o relazioni interne</u> dalle quali emergano responsabilità per le ipotesi di reato di cui al Decreto   | Nessuna  |
| <b>6</b>             | <u>Richieste di assistenza legale</u> inoltrate da soci, amministratori, dirigenti, dipendenti, nei confronti dei quali la Magistratura proceda per i reati previsti dal Decreto | Assistenza per avvisi di accertamento per omesso versamento IMU e TASI anno 2015<br>Assistenza legale riferita al Punto 3  |
| <b>7</b>             | <u>Sanzioni o provvedimenti di archiviazione</u> in procedimenti disciplinari (con motivazioni)  | Prot.375/2021 - Contestazione disciplinare in data 03/05/2021 e successiva sanzione  |
| <b>8</b>             | <u>Notizie relative a cambiamenti organizzativi</u>  | Condivisione della nuova Carta dei Servizi con Provincia di Savona e Assoutenti<br>Subentro Comuni di Cengio (fognatura e depurazione) e Plodio (acquedotto, fognatura e depurazione)<br>Graduatoria finale ed assunzione di num.1 addetto/a Area Conduzione –   |

|    |  |   |
|----|--|---|
|    |  | <p>Profilo autista canal-jet</p> <p>Procedura assunzione di num.1 addetto/a Area Tecnica Amministrativa – Profilo Impiegato/a amministrativo sportello pubblico settore idrico – Procedura riservata a personale appartenente alle categorie tutelate di cui all'art.1 della L.68/99 e s.m.i.</p> <p>Dimissioni dell'Avv. Claudia Olivieri dalla carica di membro del CdA</p> <p>Cooptazione della Sig.ra Rinaldi Lorenza come nuovo consigliere del CdA</p> <p>Assunzione operaio conduzione e manutenzione impianto di depurazione tramite agenzia interinale</p> <p>Nomina nuovo Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT)</p> <p>Redazione Codice di Comportamento degli amministratori, dei dipendenti e dei collaboratori</p> <p>Selezione ed assunzione operaio letturista a tempo determinato tramite agenzia interinale</p> |
| 9  | <u>Aggiornamenti del sistema delle deleghe</u>   | Nessuno   |
| 10 | <u>Significative o atipiche operazioni interessate al rischio - Mutamenti nelle situazioni di rischio o potenzialmente a rischio</u> | Modalità di intervento invariate  |
| 11 | <u>Dichiarazioni - Attestazioni di veridicità e completezza delle informazioni contenute nelle comunicazioni sociali</u>             | Da verificare con OdV   |
| 12 | <u>Verbali delle riunioni dell'Assemblea dei Soci, del Consiglio di Amministrazione e del Revisore</u>                               | Assemblea Soci<br>Consiglio di Amministrazione  |
| 13 | <u>Rapporti contrattuali intrattenuti con la Pubblica Amministrazione</u>  | Rapporti con Regione Liguria, Provincia, EGA e Comuni soci, ARPAL, ASL  |
| 14 | <u>Erogazioni pubbliche ricevute o richieste</u>   | Comune di Urbe per spese danni alluvionali ottobre/novembre 2019 – Determina Ut.5 del 09/02/2021  |
| 15 | <u>Modifiche al DVR e descrizione delle attività RSPP per valutazione dei rischi in ambito di sicurezza</u>                          | Rimane vigente il protocollo COVID-19<br>Conferimento incarico accertamento possesso certificato Green Pass   |
| 16 | <u>Sintesi dell'attività di formazione</u>   | Corso inerente Appalti - L'accordo quadro dopo la Legge n. 120/2020   |

|    |  |   |
|----|--|---|
|    | <u>e coinvolgimento del personale</u>  | Corsi/seminari effettuati su normativa ambiente e rifiuti<br>Corso per conseguimento licenza CQC<br>Corso inerente Appalti - Il Monitoraggio delle Opere Pubbliche<br>Corsi in materia di sicurezza ai sensi del art. 37 D.Lgs 81/08 e s.m.i. Accordo Stato Regioni 21/12/2011, Accordo Stato Regioni 07/07/2016<br>Corso per RPCT - Anticorruzione e gestione piattaforma ANAC |
| 17 | <u>Altre informazioni provenienti da dipendenti, soci o terzi attinenti alla commissione di reati previsti dal Decreto o comportamenti non in linea con il Modello</u> | Nessuna   |

## **MODELLO 231, OdV, Sistema sanzionatorio**

Nessun rilievo

## **AREA Amministrazione, Finanza e Controllo**

In ordine al contenzioso per recupero cediti da clienti per servizi vari il contenzioso è ancora di modica entità e seguito.

## **AREA Personale e Organizzazione**

E' stata avviata 1 procedura disciplinare, conclusa con l'irrogazione di provvedimento disciplinare.

## **AREA Legale, Segreteria e Protocollo**

Gli incarichi professionali affidati nell'anno 2021 concernono principalmente l'assistenza e rappresentanza legale.

Le vertenze in essere di carattere tributario-fiscale pendenti sono essenzialmente quelle relative al contenzioso IMU con il Comune di Dego. Non sono previste potenzialmente nuove controversie relative a contenziosi con dipendenti.

Tutti gli adempimenti informativi relativi agli obblighi di pubblicazione in materia di trasparenza nonché quanto previsto dalla normativa di riferimento della Società sono puntualmente monitorati e gestiti dall'Area.

PD

## **Gestione Appalti, servizi e forniture**

Le procedure seguite sono quelle regolamentate dai documenti approvati.

## **AREA Supporti Operativi Centrali**

Gestione Sistema Informatico:

Si suggerisce di implementare il sistema di tracciabilità degli accessi/log.

Rimane da formalizzare la lista usi impropri in quanto la tracciabilità esiste sui singoli PC ma non risulta a sistema.

Le procedure interne sono state adottate.

Privacy: E' necessario elaborare le valutazioni di impatto sui trattamenti dei dati personali a maggiore rischio. Operare la valutazione della situazione attuale delle misure di sicurezza e nel caso, implementare quanto necessario secondo le previsioni del Regolamento UE 679/17 e del successivo D.Lgs. 101/18.

### **AREA Tecnica Operativa**

Gestione assicurazioni: La polizza RCA non è aumentata in misura consistente nell'ultimo anno.

### **Servizio Prevenzione e Protezione**

Prevenzione e protezione salute e sicurezza: Dall'analisi infortuni si osserva positivamente il ridotto numero degli infortuni e del numero degli addetti coinvolti.

Sorveglianza sanitaria: Il DVR è stato integrato con le recenti valutazioni sul rischio biologico correlato all'emergenza legata alla diffusione del Virus Sars-COV-2, dal Protocollo di Regolamentazione Covid-19 e dal Piano Pandemico. Si ravvisa l'opportunità di provvedere all'aggiornamento del DVR nel corso del 2022, a seguito della progressiva strutturazione che l'Azienda sta perseguidendo.

Sicurezza logistica: nulla da segnalare.

### **Gestione documentazione**

La documentazione è gestita in maniera puntuale e ove necessario reperibile sui posti di lavoro.

### **Sintesi analisi dei rischi e Conclusioni**

Alla luce di quanto emerso, e fatte salve le osservazioni formulate si ritiene che il modello organizzativo ex D.Lgs 231/01 in essere sia conforme alle esigenze della Società ed aderente alla norma.

Savona-Dego, li 17.12.2021

L'Organismo di Vigilanza  
(Avv. Paolo Dogliotti)

