

Per il tramite del membro interno OdV

Spett.le
Consiglio di Amministrazione
Filo di Arianna SCS ONLUS
SEDE

Per il tramite del membro interno OdV

Spett.le
Collegio Sindacale/Revisore
Filo di Arianna SCS ONLUS
SEDE

OGGETTO: Relazione dell'Organismo di Vigilanza (OdV) anno 2023.

Come previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito anche "Modello" o "MOG") ex Decreto Legislativo n. 231/2001 (di seguito anche "Decreto") adottato dalla società Filo di Arianna SCS ONLUS (di seguito anche "Cooperativa"), lo scrivente Organismo di Vigilanza (di seguito anche "OdV") relaziona sulle attività svolte nell'anno 2023, dandone conto al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale/Revisore della Cooperativa.

Alla data odierna, l'OdV è composto dai Signori Francesco De Sanctis (Presidente), membro esterno, e dal membro interno Marco Buratti.

In linea con quanto previsto dal Decreto, l'OdV vigila sulla concreta attuazione delle disposizioni contenute nel MOG adottato dalla Cooperativa e ne verifica l'aggiornamento, attività, quest'ultima, da porsi in essere da parte del gruppo consortile 231.

1. Riunioni dell'Organismo di Vigilanza ed attività svolta

L'OdV, nella sua composizione attuale, è stato costituito con delibera del Consiglio di Amministrazione della Cooperativa in data 16 dicembre 2022 e si è riunito il 23 marzo 2023, il 20 giugno 2023, il 26 settembre 2023 ed il 7 novembre 2023.

L'OdV si è concentrato, principalmente, sui seguenti temi:

- a) **Diffusione ed aggiornamento del Modello Organizzativo e documentazione conseguente**

2

L'OdV, nel corso dell'anno 2023, ha verificato che la Cooperativa si è attivata per aggiornare il MOG e la documentazione conseguente, anche alla luce della più ampia attività consortile posta in essere dal gruppo 231, che risulta aver proceduto alla verifica delle novità introdotte con iniziale attività di revisione del modello, poi da revisionarsi definitivamente circa le fattispecie da ultimo introdotte di cui ai verbali di riunione. Tale documentazione, è stata trasmessa all'OdV per le conseguenti attività di verifica circa la rispondenza alla relativa normativa. Non vi sono stati ulteriori interventi circa il modello in relazione al D.Lgs. 81/08, nel cui ambito la società risulta aver adottato tutte le misure necessarie, tenendo in debita considerazione l'ambito di operatività della stessa, servizi socio assistenziali e socio sanitari.

b) Verifica delle procedure

L'OdV, nel corso degli incontri, ha verificato alcune delle procedure interne che sono afferenti ai diversi processi amministrativi interni e che risultano regolare le aree maggiormente a rischio, ferma restando la ridotta dimensione aziendale.

c) Verifica del Regolamento dell'OdV, istituzione archivio

Durante l'anno 2023, l'OdV ha funzionato secondo il proprio Regolamento. Lo stesso, appare idoneo alla regolamentazione delle attività cui l'OdV è chiamato a dar seguito. Inoltre, si è ribadita la necessità di mantenere un archivio cartaceo dei documenti riguardanti l'attività dell'OdV.

Tale documentazione, su richiesta, è disponibile per la consultazione da parte degli organi amministrativi e di controllo della Cooperativa, presso la sede della stessa.

d) Formazione e Piano di attività

L'attività di formazione dei dipendenti e dei soggetti apicali della Cooperativa, in vista dell'implementazione del MOG e volta alla divulgazione, a tutto il personale, dei contenuti della normativa di riferimento e dei principi e delle regole di comportamento previste nel Modello, risulta aver subito le conseguenze della pandemia. A tal fine, per garantire comunque attività di formazione/informazione, a tutti i dipendenti tramite via Share (modulo del programma delle presenze – piattaforma C.U.I.) verrà inviato materiale di aggiornamento riferibile al tema 231. Si rileva come vi sia, per le cooperative appartenenti al Consorzio Farsi Prossimo SCS ONLUS, ivi inclusa la Filo di Arianna SCS ONLUS, un percorso consortile di formazione circa le certificazioni di qualità, anche in relazione al Decreto 231 (cosiddetto

gruppo consortile 231). Alla luce dei reati presupposto di nuova introduzione, si è concluso il percorso consortile del gruppo 231 di individuazione e di incarico a soggetto terzo circa il whistleblowing. Circa il piano delle attività, proposto dal Presidente dell'OdV, lo stesso, è stato approvato e sono stati posti in essere i relativi controlli a campione da parte dei soggetti ivi onerati e secondo la periodicità ivi indicata. Come da controlli effettuati da parte dell'organo contabile a ciò deputato, secondo quanto previsto in seno al documento denominato "Piano Attività" adottato dall'OdV, gli stessi, secondo il campione indicato e la relativa tempistica, non hanno evidenziato violazioni riferibili al modello 231 adottato.

Dall'attività, comunque, posta in essere non sono risultate emergere potenziali criticità che abbiano avuto riflessi negativi sul modello 231.

2. Flussi informativi verso l'OdV

L'OdV, preso atto che, oltre a quanto previsto in seno al regolamento, non vi era un documento flussi, si è adoperato ai fini della sua produzione ed approvazione, affinché vi fosse una chiara ridefinizione dei flussi informativi, nei confronti dell'OdV, da parte dei soggetti in tal senso tenuti. Tali flussi informativi consentono all'OdV di avere un ulteriore strumento di vigilanza, coerentemente con quanto previsto dalla normativa di riferimento.

Lo scambio di informazioni previsto risulta necessario al fine di presidiare, quanto più possibile, le aree a rischio, pertanto, si sollecita la Cooperativa affinché vi sia uno scambio sempre più puntuale e adeguato.

3. Continuità d'azione

Nel corso dell'anno 2024 l'OdV, se del caso, si propone di continuare, in maniera sistematica, la propria attività anche attraverso la continua implementazione del programma di verifiche periodiche sulle attività della Cooperativa (piano attività) soggette ad un rischio potenziale di livello alto o medio alto, nonché di verificare e, qualora necessario, rafforzare la conoscenza delle norme di comportamento, previste nel Codice Etico e nel Modello, da parte dei soggetti interni ed esterni destinatari dello stesso che, in base ai diversi ruoli esercitati, operano per conto della Cooperativa in attività considerate sensibili. Sarà, inoltre, verificato il costante aggiornamento del Modello, anche di concerto col gruppo 231 consortile e ci si adopererà affinché vi sia sempre maggiore sinergia tra i diversi attori coinvolti (CDA, Collegio Sindacale/Revisore, Qualità, RSPP) ai fini di una quanto più proficua collaborazione tra gli stessi.

4. Segnalazioni

Nel corso dell'anno 2023 non sono pervenute all'OdV segnalazioni di potenziali violazioni,

irregolarità o anomalie del Modello, né attraverso l'indirizzo di posta elettronica dedicato, né attraverso qualsiasi altro canale di comunicazione, compreso il modulo anonimo opportunamente predisposto e pubblicato sul sito istituzionale della Cooperativa.

5. Conclusioni

Dall'attività svolta nel corso dell'anno 2023, per quanto a conoscenza dell'OdV, non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello adottato dalla Cooperativa, anche alla luce delle informazioni acquisite dal membro interno, dal CdA e dal Collegio Sindacale/Revisore.

Nel corso del periodo di riferimento, inoltre, l'OdV ha verificato l'adeguatezza e l'operatività del Modello Organizzativo e, sulla base delle risultanze emerse dalle attività di verifica e controllo, ha implementato ulteriormente lo stesso, ponendo in essere le dovute attività.

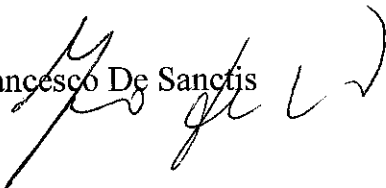
Si ritiene opportuno, in questa sede, richiamare la Cooperativa sulla necessità di proseguire nel continuo aggiornamento dell'assetto procedurale interno e di diffusione delle relative procedure, in sintonia con le prescrizioni del Modello, al fine di tenerlo costantemente aggiornato pur in presenza di copiosa produzione normativa e mappare i conseguenti rischi specifici ai sensi del Decreto. Si ritiene auspicabile, altresì, continuare a garantire uno scambio di informazioni secondo il documento flussi e l'erogazione di attività formativa/informativa.

L'OdV, valutato l'assetto societario e le modalità di svolgimento dell'attività aziendale, stante la limitata e poco complessa struttura societaria, ritiene la Cooperativa in grado garantire il rispetto delle prescrizioni 231, con apprezzabile sforzo di quest'ultima nel voler implementarne il Modello.

Milano, Lì 7 novembre 2023

Per l'Organismo di Vigilanza

Francesco De Sanctis



Marco Buratti



Per ricevuta il 7 novembre 2023

Marco Buratti

