

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 2019.

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 2019, 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 9 gennaio 2017 e si è riunito il 27 marzo 2019, il 20 giugno 2019, il 25 settembre 2019 ed il 18 dicembre 2019.

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

a) Diffusione ed aggiornamento del Modello Organizzativo e documentazione conseguente

L'OdV, nel corso dell'anno 2019, 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

el

attività di revisione del modello. Tale documentazione, una volta approvata in CDA, sarà trasmessa all'OdV per le conseguenti attività di verifica circa la rispondenza alla relativa normativa, nel più breve tempo possibile e, comunque, entro la data del primo incontro di vigilanza che si terrà nel 2020. La documentazione tutta, poi, in versione definitiva, verrà caricata sul suo sito istituzionale della Cooperativa per la sua diffusione tra i destinatari.

b) Verifica delle procedure

L'OdV, nel corso degli incontri, ha verificato alcune delle procedure interne alla luce delle indicazioni contenute nella Gap Analysis, invitando la Cooperativa ad assumere le iniziative necessarie, alla luce delle osservazioni formulate, ferma restando la ridotta dimensione aziendale.

c) Verifica del Regolamento dell'OdV, istituzione archivio

Durante l'anno 2019, 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, richiedendo di crearne uno informatico condiviso (la cui gestione sarà affidata al membro interno dell'OdV), contenente tutta la documentazione connessa alle tematiche 231 ed alle attività dell'OdV (Codice Etico, MOG, verbali riunioni e relazioni OdV, sessioni formative, flussi informativi, piano attività, salvo altra). 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, portata avanti nel corso dell'anno 2018, 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 proseguita nel corso del 2019. 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 sta concludendo il percorso consortile del gruppo 231. Conseguentemente, ogni membro interno, aggiornato il modello e la documentazione conseguente, la trasmetterà al relativo CDA per le attività di competenza, salvo poi aver cura di trasmettere il tutto all'OdV, entro il primo incontro previsto per il 2020. Circa il piano di attività, proposto dal Presidente dell'OdV, lo stesso, è stato approvato durante l'anno 2017 e nel 2019 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

u

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 2020 l'OdV 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, a seguito di approvazione da parte del CDA, l'aggiornamento del Modello all'esito della conclusione dei lavori del 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 2019 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 2019, 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 curato 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 progetto di aggiornamento dell'assetto procedurale interno, in sintonia con le prescrizioni del Modello, anche alla luce dei nuovi reati presupposto di recente introduzione, al fine di tenere costantemente aggiornato il Modello e mappare i conseguenti rischi specifici ai sensi del Decreto. Si ritiene auspicabile, altresì, l'organizzazione di attività formativa ad hoc, anche alla luce delle modifiche introdotte e dei nuovi reati presupposto, oltre ad un maggiore scambio di informazioni secondo il documento flussi.

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

Milano, Li 18 dicembre 2019

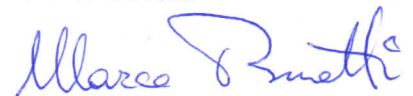
Per l'Organismo di Vigilanza

Francesco De Sanctis



Per ricevuta il 18 dicembre 2019

Marco Buratti



Marco Buratti

