**RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI
VIGILANZA**

“M.O.G.C. 231”

ATTIVITÀ SVOLTE ANNO 2024

RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ SVOLTA DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA ANNO 2024

Egregi Signori,

L'O.d.V. ha effettuato, come da programma delle attività anno 2024, la verifica annuale sulla conformità dei processi aziendali al Modello Organizzativo e di Gestione e Controllo (M.O.G.C.) adottato da FondER.

L'attività di audit è stata condotta adottando i criteri suggeriti dalle norme UNI EN ISO per la verifica della conformità ai modelli di gestione aziendale.

Gli aspetti analizzati sono stati quelli previsti dal Modello Organizzativo e Controllo (M.O.G.C.) asuo tempo predisposto ed approvato da FondER.

Nell'ambito delle attività svolte durante il 2024, 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 diprevenire la commissione dei reati rilevanti ai fini del D.lgs. 231/2001.

L'audit è stato condotto da remoto, nel periodo gennaio – dicembre 2024 dall'Organismo di Vigilanza (OdV), nella persona del Prof. Bernardino Quattrococchi, giusta nomina del 5 gennaio 2023, prot. n. 10/2023, alla presenza del direttore Ing. Nicola Galotta, al fine di verificare l'applicazione di tutti i principali aspetti delle norme di riferimento.

L'Organismo di Vigilanza (OdV) di Fonder, in conformità alle disposizioni del D.Lgs. 231/2001, ha svolto nel corso dell'anno 2024 le attività di monitoraggio e controllo previste dal proprio mandato, finalizzate a garantire l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dall'ente.

Nel rispetto delle proprie funzioni, l'OdV ha convocato e tenuto quattro (4) riunioni ufficiali, svolte in modalità remota tramite piattaforma Google Meet, durante le quali sono stati affrontati e discussi i principali temi inerenti alla compliance aziendale e al rispetto delle normative vigenti.

Di seguito si riportano le date delle riunioni e i punti all'ordine del giorno trattati:

Riunione n. 01/2024 - 29 gennaio 2024 (09:30 - 10:25)

L'OdV ha valutato come non critiche le problematiche connesse alla rendicontazione, grazie alla doppia supervisione esercitata sia dalla funzione amministrativa interna sia da un revisore esterno.

Sono stati considerati due livelli di rischio: quello connesso all'assegnazione delle risorse finanziarie, in particolare nel contesto dei bandi; quello connesso alla rendicontazione e verifica dell'effettiva esecuzione delle attività finanziate, con l'obiettivo di prevenire eventuali rischi di falso o truffa.

Si sottolinea come la progettualità sia soggetta a un duplice livello di controllo interno, oltre a un eventuale controllo esterno ministeriale, supportato dalla copertura assicurativa del revisore (secondo livello di controllo).

Il Direttore ha presentato il nuovo organigramma aziendale e discusso le responsabilità associate. È seguito un confronto sui rischi connessi alla copertura e presidio delle diverse aree organizzative.

Riunione n. 02/2024 - 3 maggio 2024 (10:30 - 11:10)

Sistema sanzionatorio: verifica dell'efficacia e adeguatezza del sistema disciplinare previsto dal Modello 231.

Autonomia finanziaria dell'OdV: valutazione dell'opportunità di una dotazione finanziaria dedicata.

Questionario sul benessere del personale: proposta di un'indagine anonima sulla soddisfazione lavorativa.

Sistema di whistleblowing: verifica della pubblicazione del regolamento sul sito istituzionale.

Obblighi in merito alla comunicazione del titolare effettivo: valutazione della posizione giuridica di Fonder rispetto alla normativa vigente.

Nuovo organigramma: analisi della nuova composizione degli organi statutari e del Consiglio di Amministrazione.

Riunione n. 03/2024 - 12 giugno 2024 (9:45 - 10:10)

Controllo fornitori e sistema di e-procurement: verifica dei criteri di selezione e valutazione dei fornitori.

Eventuali incidenti da segnalare: aggiornamento sulle condizioni di sicurezza aziendale.

Eventuali contenziosi da segnalare: monitoraggio delle procedure avviate per l'escussione delle fidejussioni di contratti non rispettati.

Riunione n. 04/2024 - 18 dicembre 2024 (9:30 - 10:25)

Rischi da obblighi di rendicontazione: analisi dei rischi relativi all'assegnazione e rendicontazione delle risorse finanziarie.

Verifica delle modalità di controllo per prevenire il rischio di falso o truffa nella gestione dei fondi.

Nel corso del 2024, l'OdV di Fonder ha mantenuto un costante monitoraggio sulle attività aziendali, con particolare attenzione al sistema sanzionatorio, alla conformità delle procedure di procurement, alla trasparenza nelle comunicazioni obbligatorie e ai rischi connessi alla rendicontazione finanziaria.

Non sono emersi particolari elementi di criticità che necessitassero di interventi correttivi urgenti, sebbene siano state avanzate proposte di miglioramento, tra cui l'introduzione del questionario anonimo per il benessere del personale e il monitoraggio delle fidejussioni contrattuali.

L'OdV continuerà a svolgere le proprie funzioni di vigilanza anche nel 2025, assicurando il rispetto delle normative e la corretta implementazione del Modello 231.

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 e aderente alla norma.

Roma, 19/03/2025

L'Organismo di Vigilanza (OdV)

Prof. Bernardino Quattrococchi