

RELAZIONE DELLE ATTIVITÀ REALIZZATE NEL 2023 DA PARTE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA DELLA FONDAZIONE CARIPARMA

1) Premessa

L'Organismo di Vigilanza è stato istituito con delibera del Consiglio Generale dell'11 dicembre 2009 e, dal 2014, lo stesso Consiglio Generale ha deliberato di affidare, in coerenza con la possibilità offerta dall'attuale normativa, la funzione di Organismo di Vigilanza del "Sistema 231" al Collegio Sindacale.

Pur essendo affidata al Collegio Sindacale la funzione di Organismo di Vigilanza, le due funzioni di Collegio Sindacale e di Organismo di Vigilanza sono sempre state svolte in modo autonomo con riunioni separate, libri verbali specifici, relazioni annuali autonome.

Compito dell'Organismo di Vigilanza è quello di vigilare sull'applicazione e sull'aggiornamento del Modello di Organizzazione e di Gestione della Fondazione (d'ora in poi "**MOG**").

Con la presente relazione si riportano all'attenzione degli Organi della Fondazione le attività che l'Organismo di Vigilanza (d'ora in poi "**OdV**") ha svolto dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

2) Obiettivi

In coerenza con quanto definito nel "Sistema 231", l'Organismo di Vigilanza ha definito i seguenti obiettivi per l'anno 2023:

- verifica della sicurezza/vulnerabilità del sistema informatico (c.d. *cyber security*);
- aggiornamento della mappatura dei rischi reato;
- adeguamento del MOG alle modifiche normative e organizzative;
- verifica dell'efficienza e dell'efficacia dei Processi Funzionali e delle singole Fasi Operative previste dal MOG;

3) Riunioni realizzate dall'OdV nel corso dell'anno

Nel corso del 2023 l'OdV si è riunito complessivamente otto volte.

Negli incontri sono stati trattati i seguenti temi ed analizzate le seguenti materie:

- predisposizione della relazione annuale delle attività svolte nel 2022;
- aggiornamento in merito allo stato di avanzamento del piano di adeguamento del sistema informatico;
- aggiornamento in merito al processo di *risk mapping* e aggiornamento del modello organizzativo ex d. lgs. n. 231/01;
- verifica dei processi funzionali 1 – gestione della corrispondenza - e 2 – convocazione organi e gestione delle sedute;
- presentazione aggiornamento della mappatura delle aree sensibili di attività ex d. lgs. n. 231/01 e relativa analisi di miglioramento;
- aggiornamento in merito allo stato di avanzamento del piano di adeguamento del sistema informatico;
- verifica dei processi funzionali 3 – attività erogativa - e 4 – gestione del patrimonio finanziario;
- analisi delle proposte di adeguamento e miglioramento del Modello Organizzativo ex d. lgs. n. 231/01;
- aggiornamento in merito allo stato di avanzamento del piano di adeguamento del sistema informatico: analisi della *Vulnerability Assessment and Penetration Test*;

- presentazione della piattaforma per le segnalazioni rese ai sensi del d. lgs. n. 27/2023 – c.d. “Whistleblowing”;
- analisi delle proposte di adeguamento e miglioramento del MOG;
- verifica dei processi funzionali 9 - comunicazione, 5 - acquisizione di beni e servizi, 6 - adempimenti contabili e 7 - adempimenti fiscali e contributivi.

4) Attività realizzate

L'Organismo di Vigilanza nel corso del 2023, oltre a porre in essere attività di audit volte a verificare il rispetto delle policy e delle procedure interne, ha affrontato le seguenti tematiche:

4.1) Aggiornamento del Mog

Nel corso del 2023 si è sviluppato e concluso il processo di aggiornamento del MOG. Il processo, che ha tenuto conto degli aggiornamenti normativi *medio tempore* intercorsi, si è così articolato:

- aggiornamento della mappatura delle aree sensibili ex d. lgs. n. 231/01 e relativa analisi di miglioramento;
- disamina delle proposte di modifica del MOG nel corso della riunione del 13 settembre 2023. Nella riunione, dopo aver preso atto dell'entrata in vigore, in data 8 agosto 2023 della legge n. 93/2023, che ha introdotto una nuova fattispecie penale (pirateria on line), rilevante quale reato presupposto ex art. 25-*novies* d. lgs. n. 231/01, l'OdV ha richiesto una verifica sull'applicabilità alla Fondazione della nuova fattispecie con conseguente, qualora necessaria, integrazione del MOG;
- in data 4 ottobre 2023 è entrato in vigore il d. l. n. 105/2023 (così detto Decreto Giustizia) che ha modificato gli artt. 24 e 25-*octies*¹ del d. lgs. n. 231/01. In particolare, ha inserito quale reati presupposto:
 - ✓ turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.);
 - ✓ turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-*bis* c.p.);
 - ✓ trasferimento fraudolento di valori (art. 512-*bis* c.p.).

Si sono, pertanto, rese necessarie, a valle dell'analisi sull'applicabilità a Fondazione Cariparma dei nuovi reati presupposto, integrazioni al MOG e alle procedure interne;

- Il 14 novembre l'OdV ha esaminato le proposte di aggiornamento del MOG e rinviato al CdA per la sua approvazione che è avvenuta il 22 novembre 2023.

4.2) Aggiornamento sistema Whistleblowing

L'OdV da atto che la Fondazione ha prontamente aggiornato il proprio sistema di segnalazione *whistleblowing* a seguito dell'entrata in vigore del d. lgs n. 24/2023. In particolare, l'OdV ha verificato che:

- è stata aggiornata la parte generale del MOG;
- è stata adottata una specifica procedura per le segnalazioni *whistleblowing*;
- l'OdV è stato individuato quale funzione per la gestione delle segnalazioni *whistleblowing*;
- sono stati predisposti due canali di segnalazione interna: 1) la piattaforma esterna [gestita direttamente dall'OdV, ed accessibile dal *link* che pubblicato sul sito della Fondazione] che garantisce la riservatezza dell'identità del segnalante e dell'eventuale documentazione trasmessa. 2) mediante richiesta di un incontro di persona con il Presidente dell'OdV inviata all'e-mail: odv@fondazionecrp.it.

- il fornitore esterno della piattaforma per la segnalazione è stato nominato quale responsabile esterno del trattamento dati;
- l'OdV è stato nominato quale soggetto autorizzato al trattamento dei dati;
- è stato definito un modello di ricevimento e gestione delle segnalazioni al quale sono state applicate misure tecniche e organizzative idonee a garantire un livello di sicurezza adeguato agli specifici rischi derivanti dai trattamenti effettuati, come emerso dalla valutazione d'impatto sulla protezione dati (DPIA) posta in essere;
- l'OdV è stato adeguatamente formato sul funzionamento della piattaforma adottata dalla Fondazione e, più in generale sul sistema di *whistleblowing* adottato nel corso delle riunioni tenutasi il 27 settembre e il 13 dicembre 2023.

5) Attività di informazione verso l'Organismo di Vigilanza

Nel corso del 2023 l'Organismo di Vigilanza ha ricevuto n. 4 comunicazioni da parte della struttura e degli Organi della Fondazione, una afferente l'aggiornamento del documento di valutazione dei rischi e le altre relative al piano di aggiornamento del sistema informatico.

L'OdV, nel periodo di riferimento, non ha ricevuto segnalazioni di violazioni del MOG.

Si segnala inoltre, che l'OdV ha ricevuto la relazione del RSPP e Delegato del Datore di Lavoro sull'attività svolta nel corso del 2023 in relazione alla quale non ha osservazioni.

6) Elementi emersi

Dall'attività svolta dall'OdV nel corso del 2023 è emerso che:

- a. Il "Sistema231" è stato costantemente e correttamente presidiato della competente funzione interna.
- b. I Processi Funzionali hanno procedure ben definite che risultano costantemente e correttamente utilizzate; i passaggi operativi dei processi verificati sono tracciabili e ne viene tenuta ampia documentazione che rimane a disposizione dell'OdV.
- c. L'OdV è stato, in generale, informato di tutti i fatti e di tutte le attività che dovevano essere portate a sua conoscenza.
- d. L'OdV ha preso atto della completa attuazione del piano di aggiornamento del sistema informatico approvato dal CdA il 23 novembre 2022 e dell'esito positivo del *Vulnerability Assessment and Penetration Test* eseguito al completamento delle attività previste nel predetto piano, nel luglio 2023.
- e. E' stato aggiornato il Documento di Valutazione dei Rischi Aziendali di cui al d.lgs. 81/08.

7) Eventuali violazioni del modello

Dalle attività di controllo dell'OdV e dalle informazioni pervenute non sono emerse, nel corso del 2023, disapplicazioni del Modello di Organizzazione e di Gestione adottato o attività relative alla possibile commissione di reati.

8) Conclusioni

L'OdV, alla luce delle attività svolte, ha rilevato come il "Sistema 231" sia costantemente presidiato dalla Fondazione e come le diverse funzioni operino in sostanziale conformità con i dettati espressi nel Modello Organizzativo. Infatti, nel periodo di riferimento non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello Organizzativo, né lo stesso OdV è venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino violazioni delle disposizioni contenute nel d. lgs. n. 231/2001.

La presente relazione è stata approvata nella seduta dell'OdV del 8 febbraio 2024.

Parma, 8 febbraio 2024

Per l'Organismo di Vigilanza
Il Presidente
Dott. Andrea Gemmi


