

Relazione dell'Organismo di Vigilanza di
Fondazione Cassa di Risparmio di Parma e Monte di Credito su Pegno di Busseto
anno 2024

Premessa

L'Organismo di Vigilanza (d'ora in poi "OdV") è stato istituito con delibera del Consiglio Generale dell'11 dicembre 2009 e gli è stato attribuito il compito di vigilare sull'applicazione e sull'aggiornamento del Modello di Organizzazione e di Gestione adottato dalla Fondazione (d'ora in poi "Mog").

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

Il Consiglio di Amministrazione ha attribuito altresì, all'OdV, con delibera del 22 novembre 2023, la funzione di gestore delle segnalazioni Whistleblowing.

Nel corso del 2024 l'OdV nominato nel 2021 è cessato all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2023 permanendo in carica sino alla nomina del nuovo OdV solo al fine di gestire le attività ordinarie e garantire la pronta presa in carico di eventuali segnalazioni che fossero pervenute alla sua attenzione.

La presente relazione porta all'attenzione degli Organi della Fondazione le attività svolte dall'OdV (anche cessato) nel corso dell'anno 2024 suddividendole in due periodi, 1 gennaio - 30 aprile e 30 aprile - 31 dicembre.

Attività compiute dall'OdV cessato nel periodo 01 gennaio – 30 aprile 2024

L'OdV, nel corso del periodo di riferimento, si è riunito due volte, ha affrontato le seguenti tematiche:

- presa visione ed analisi della relazione annuale dell'RSPP – anno 2023;
- predisposizione della relazione annuale delle attività svolte dall'OdV nel corso dell'anno 2023;
- preso atto dell'assenza di segnalazioni sia relative a presunte violazioni del Mog che whistleblowing;
- preso atto che, a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2024 si è reso necessario l'adeguamento della nomenclatura all'interno del Mog Parte Speciale nonché l'adeguamento dell'organigramma sostituendo la locuzione "Area Amministrazione" con "Area Amministrazione e Finanza".

Attività compiute dall'OdV nel periodo 30 aprile 2024 – 31 dicembre 2024

L'OdV, che si è insediato il 30 aprile 2024, in coerenza con quanto definito nel "Sistema 231", ha indirizzato la propria attività alla verifica dell'efficacia e dell'idoneità dei processi funzionali e delle singole fasi operative previste dal Mog attraverso un piano di audit trasversale. Attraverso verifiche sulle singole funzioni organizzative è stato seguito il metodo combinato delle interviste (a responsabili e addetti) e delle verifiche a campione.

1) Riunioni realizzate dall'OdV nel periodo di riferimento

Nel periodo l'OdV si è riunito complessivamente 4 volte. Negli incontri sono stati trattati i seguenti temi:

- predisposizione del piano dei controlli per l'anno 2024;
- verifica Area Amministrazione e Finanza;
- verifica Area Comunicazione;
- verifica Area Interventi Istituzionali;
- analisi esiti della Vulnerability Assessment and Penetration Test - anno 2024;
- verifica Ufficio Collezioni d'Arte;
- analisi delle modifiche apportate al catalogo dei reati presupposto, con affidamento dell'incarico, ad un consulente esterno, per la verifica della loro applicabilità alla Fondazione con, conseguentemente, qualora necessario, un aggiornamento dell'analisi dei rischi e della mappatura delle aree sensibili.

2) Flussi informativi verso l'OdV

Nel corso del secondo semestre del 2024 l'OdV ha ricevuto i flussi informativi nel rispetto di quanto previsto nel Mog.

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

L'OdV, nel periodo di riferimento, non ha ricevuto segnalazioni whistleblowing.

L'OdV ha ricevuto la relazione del RSPP e Delegato del Datore di Lavoro sull'attività che ha svolto nel corso del 2024, in relazione alla quale non ha osservazioni.

3) Elementi emersi

L'attività svolta dall'OdV nel corso del 2024 ha evidenziato che:

- a. Il "Sistema231" è stato costantemente e correttamente presidiato dalla 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. È stato aggiornato il Documento di Valutazione dei Rischi Aziendali ai sensi del D. Lgs. n. 81/08.

Infine, si fa presente che la struttura organizzativa della Fondazione è in fase di revisione, con l'ausilio di un consulente esterno, al fine di individuare al meglio competenze e compiti da assegnare alle risorse interne in relazione anche alle mutate esigenze organizzative della stessa nonché all'accresciuta mole di attività da gestire.

4) Eventuali violazioni del modello

Dalle attività di controllo dell'OdV compiute sia nel primo quadrimestre che nella rimanente parte del 2024 e dalle informazioni pervenute non sono emerse, nel corso del 2024, disapplicazioni del Mog adottato o attività relative alla possibile commissione di reati.

Conclusioni

L'OdV, alla luce delle verifiche compiute sia nel primo quadrimestre che nella rimanente parte del 2024, 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 Mog, atteso che non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Mog, né lo stesso OdV è venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino violazioni delle disposizioni contenute nel d. lgs. n. 231/2001.

Si rimarca infine, il fatto che, alla luce dell'introduzione di nuovi reati presupposto, la Fondazione è attualmente impegnata in una revisione del proprio Sistema 231 al fine di valutare la rilevanza dei nuovi reati e individuare eventuali modifiche da apportare al Sistema la cui attività dovrebbe concludersi entro il primo semestre del 2025, tenendo conto anche delle sopramenzionate modifiche degli assetti organizzativi.

La presente relazione è stata predisposta e approvata dall'OdV nella riunione del 24 febbraio 2025.

Parma, 24 febbraio 2025

Per l'Organismo di Vigilanza
La Presidente
Prof.ssa Veronica Tibiletti



