

Al Consiglio di Amministrazione

Al Sindaco Unico

ASM Codogno S.r.l.

RELAZIONE ANNUALE SULL'ATTIVITA' DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA DI ASM CODOGNO S.r.l.

In ottemperanza alle disposizioni del Modello di organizzazione e di gestione della società ASM CODOGNO S.r.l., l'Organismo di Vigilanza (O.d.V.) della società medesima presenta la seguente

Relazione sull'attività svolta nel periodo gennaio 2020 – dicembre 2020

I. Attività di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza della Società è stato interamente riconfermato nell'incarico, per il prossimo triennio, in data 16 dicembre 2019, giusta PEC inviata dalla Società. L'attività dell'OdV, nel corso del 2020, si è focalizzata sulle seguenti aree:

- Modifiche ed integrazioni del Modello
- Contratti e incarichi di affidamento di servizi a soggetti terzi da parte della Società;
- Invio flussi periodici alle diverse funzioni aziendali della Società;
- Procedure di formazione del bilancio 2019;
- Emergenza Covid-19
- Riunioni con il management della Società/Funzioni OIV.

II. Modifiche ed integrazioni del Modello

L'Organismo di Vigilanza ha verificato l'implementazione del Modello, al fine di dare pratica attuazione alle modifiche/integrazioni dello stesso.

In particolare, nel corso del 2020, l'OdV ha proceduto ad aggiornare l'intero assetto documentale del Modello Organizzativo di ASM Codogno S.r.l., che risulta ora così composto:

- Mappa dei rischi di compimento del reato/Tabella processi sensibili e funzioni coinvolte/Tabella dei flussi informativi periodici, tutti aggiornati;
- Legenda dei reati di cui al D.Lgs. 231 del 2001, con l'introduzione dei reati di cui all'articolo 25 quaterdecies del Decreto (Reati di frode in competizioni sportive, esercizio abusivo del gioco o di scommessa e giochi di azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati) e all'articolo 25 quinquies decies (Reati tributari di cui al D.Lgs. n. 74 del 2000, vale a dire i reati presupposto di dichiarazione fraudolenta mediante utilizzo di fatture o altra documentazione per operazioni inesistenti, ecc.);
- Aggiornamento del regolamento per la gestione delle informazioni verso l'OdV;
- Modifiche alla Parte Generale del Modello 231;
- Modifiche alla Parte Speciale del Modello 231. Con particolare riguardo alla Parte Speciale, tenuto conto della particolarità di ASM Codogno S.r.l., sono stati creati 15 protocolli corrispondenti alle categorie di reato contenenti specifiche fattispecie penali contemplate nel Decreto:
 - Art. 24 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico
 - Art. 24-bis. – Delitti informatici e trattamento illecito di dati
 - Art. 24-ter – Delitti di criminalità organizzata
 - Art. 25 – Concussione, corruzione e induzione a dare o promettere utilità
 - Art. 25-ter - Reati societari
 - Art. 25-quater - Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico
 - Art. 25-quinques - Delitti contro la personalità individuale
 - Art. 25-sexies - Abusi di mercato
 - Art. 25-septies – Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro
 - Art. 25-octies – Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio
 - Art. 25-novies – Delitti in materia di violazione del diritto d'autore
 - Art. 25-decies – Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria

- Art. 25-undecies – Reati ambientali
- Art. 25-duodecies – Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
- Art. 25-terdecies – Razzismo e xenofobia
- Art. 25-quinquiesdecies – Reati tributari

Per ogni tipologia di reato sono state identificate, considerando la struttura aziendale esistente, le Attività a Rischio e le Funzioni nell'ambito delle quali tali Reati potrebbero essere commessi, nonché i presidi organizzativi finalizzati alla prevenzione di ciascuna tipologia di reato.

III. Contratti e incarichi di affidamento di servizi

Nel corso del 2020, l'Organismo di Vigilanza ha esaminato le procedure seguite dalla Società per l'affidamento degli incarichi di maggiore rilevanza. In particolare, le procedure per l'affidamento dell'incarico prevedono – in generale - il ricorso alla procedura negoziata, ex articolo 36, comma 2, lettera b) e 9, del D.Lgs. n. 50 del 2016, e s.m.i. L'Aggiudicazione è preceduta dalla pubblicazione del capitolato speciale di appalto e dall'espletamento di apposita gara, nonché dalla notifica via PEC di una lettera di invito a partecipare alla gara stessa. Viene seguito il criterio dell'offerta economica più bassa.

L'OdV, nello specifico, ha acquisito ed esaminato la documentazione inerente la procedura di aggiudicazione relativa ai seguenti contratti:

- Contratto di Appalto per l'affidamento del servizio di riparazione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli automezzi AMS Codogno S.r.l., periodo dal 01.04.2019 al 30.06.2020 – CIG n. 791436007C;
- Contratto di Appalto per l'affidamento dei lavori di scavo e ripristino, per interventi di allacciamento, sostituzione rete gas, con disponibilità immediata su chiamata in orario di lavoro e reperibilità 24 ore su 24, per il periodo dal 01.04.2019 al 01.03.2021;
- Conferma affidamento incarico professionale ex Legge 12/1979 per anno 2020 – CIG Z682B7A90, per l'anno 2020. A completamento dell'affidamento la Società ha richiesto copia del DURC e il certificato camerale in corso di validità. Trattasi del rinnovo dell'incarico già affidato nel dicembre 2019;

- Gara affidamento del servizio di fornitura, travaso ed analisi gascromatografiche Cabina Remi Codogno – periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020 - CIG Z822B3D6A3. Il servizio è stato affidato a seguito di indagine di mercato;
- Affidamento dei servizi di assistenza e manutenzione software contabilità, a seguito di raccolta di preventivi;
- Contratto di appalto per l'affidamento del servizio di smaltimento di rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata nel Comune di Codogno (LO) ed eventuale servizio di nolo a caldo di autocarro con gru – periodo dal 01.07.2020 al 30.06.2021 – CIG NR. 8292648D9A. L'affidamento è avvenuto a seguito dell'aggiudicazione definitiva della gara di appalto del 23 giugno 2020, seguendo il criterio del prezzo più basso calcolato dalla commissione di gara;
- Ordinativo prestazioni di diserbo meccanico urbano anno 2020 nel Comune di Codogno, Protocollo 129. L'incarico è stato affidato a seguito di indagine di mercato;
- Accettazione offerta per affidamento del servizio di somministrazione di lavoro interinale di nr. 1 unità di personale, periodo 09 luglio 2020 - 12 settembre 2020, per esigenze connesse ad incrementi temporanei, significativi e non programmabili dell'attività ordinaria, a seguito dell'emergenza Covid 19;
- Aggiudicazione procedura negoziata, senza previa pubblicazione di bando di gara, per l'affidamento dei lavori di asfaltatura del piazzale del Centro Servizi ASM Codogno S.r.l. – CIG Z122C18EE2. La procedura si è svolta mediante invio di una lettera a mezzo mail (Protocollo 69 del 29.04.2020) con cui è stata invitata a partecipare una ditta già iscritta all'Albo Fornitori di ASM Codogno S.r.l. La Società ha effettuato i necessari controlli di regolarità contributiva (DURC) e del casellario, per l'aggiudicazione definitiva.

A tale riguardo, non sono state riscontrate irregolarità nelle procedure e risultano essere stati rispettati i protocolli previsti per gli affidamenti degli incarichi e per la conclusione dei contratti in oggetto, in relazione ai reati da prevenire secondo il Modello 231.

IV. Flussi informativi

Particolare attenzione è stata posta sulla questione dei flussi informativi aziendali, sottolineandone l'importanza essenziale come presupposto imprescindibile per lo

svolgimento dell'attività stessa dell'OdV. L'Organismo evidenzia l'invio regolare e corretto dei flussi da parte delle diverse funzioni aziendali.

Nel periodo in cui fa riferimento la presente relazione non sono state effettuate segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

Per dovere di completezza, tuttavia, si dà evidenza del fatto che in data 19 febbraio 2020, la Società ha presentato un'interrogazione all'INPS in merito alla validità del DURC della società Zelo Impianti S.r.l. di Zelo Buon Persico (LO), *"affidataria dei lavori di scavo e ripristino per interventi di allacciamento, sostituzione rete gas, con disponibilità immediata su chiamata in orario di lavoro e in reperibilità 24h su 24h – CIG 7669049B6E"*. L'INPS ha confermato l'irregolarità dell'ultimo DURC emesso e presentato ad ASM Codogno S.r.l.

ASM Codogno S.r.l. ha incaricato il proprio Studio Legale per verificare la sussistenza dei presupposti per procedere in tutte le sedi competenti nei confronti della società affidataria, in relazione a quanto sopra.

Inoltre, si sottolinea che, a seguito dell'istituzione della "zona rossa" nella città di Codogno, Zelo Impianti S.r.l. ha comunicato la propria indisponibilità a proseguire nello svolgimento dei lavori, nemmeno in pronto intervento. A tale riguardo, ASM ha interpellato la Prefettura di Lodi, non avendo tuttavia ottenuto alcun riscontro, in merito alla possibilità di configurare detto comportamento come interruzione di pubblico servizio.

V. Bilancio di esercizio 2019

In relazione all'annualità 2019, l'Organismo di Vigilanza ha svolto il controllo sulle procedure seguite dalla Società per la formazione del bilancio di esercizio, in relazione ai connessi reati previsti dal Modello 231.

Essendo ASM Codogno S.r.l. una società a controllo pubblico (detenuta per il 51% dal Comune di Codogno), l'OdV evidenzia che non sono stati emessi provvedimenti dal socio pubblico che fissano obiettivi specifici, annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento della Società. Allo stesso modo, non sono stati adottati provvedimenti con cui ASM Codogno S.r.l. garantisce il concreto perseguimento degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento (fissati dal socio pubblico).

A tale proposito l'Organismo di Vigilanza ha acquisito ed esaminato la seguente documentazione:

- Copia del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2019;
- Copia del verbale di assemblea dei soci di approvazione del bilancio comprensivo di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- Copia della relazione sulla gestione;
- Copia della Relazione del Sindaco Unico;
- Copia della Relazione della Società di Revisione.

Si segnala che nel corso del 2020, la Società ha proceduto alla distribuzione straordinaria di riserve di utili/dividendi a favore dei soci, per l'importo di Euro 760.000,00 (Euro settecento sessantamila/00), su richiesta del socio di maggioranza, Comune di Codogno. Il pagamento del dividendo è stato effettuato tenuto conto delle effettive esigenze di tesoreria, attingendo dalle risorse aggiuntive che ASM Codogno S.r.l. si è trovata a disporre a seguito della cessione della partecipazione in Asmu S.r.l. effettuata nel 2018.

In relazione a tale operazione di natura "straordinaria", l'OdV ha verificato la regolarità delle procedure seguite e non ha nulla da segnalare.

VI. Emergenza Covid-19

A seguito dell'insorgere dell'emergenza epidemiologica da Covid -19, il giorno 22 febbraio 2020, il Governo ha decretato il Comune di Codogno "zona rossa", con conseguente blocco di tutte le attività produttive e commerciali. La Società ha continuato a svolgere regolarmente la propria attività in quanto classificata come "essenziale".

In relazione all'emergenza sanitaria, ancora in corso, l'OdV ha svolto le proprie funzioni di vigilanza, con particolare riguardo a:

- o l'aggiornamento e implementazione del DVR (con la precisazione che si tratta di valutazione, che spetta però unicamente al datore di lavoro, supportato dal servizio di prevenzione e protezione, senza che l'OdV possa esprimersi nel merito della scelta effettuata);

- l'adozione di azioni di contenimento del rischio, così come previste e suggerite dai vari provvedimenti legislativi (statali, regionali e locali) dalle indicazioni emanate dalle Pubbliche Autorità in materia sanitaria, quali, a titolo meramente esemplificativo, la costituzione del Comitato di Crisi e le ulteriori azioni previste dal *"Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro"* sottoscritto con le parti sociali il 14 marzo 2020;
- il rispetto delle indicazioni previste dal citato Protocollo del 14.03.2020 in riferimento all'informazione e alla formazione, all'ingresso in Società di dipendenti e fornitori, alla pulizia e sanificazione degli ambienti, alle precauzioni igieniche personali, ai DPI, alla gestione degli spazi comuni, alla sorveglianza sanitaria;
- la eventuale chiusura dell'attività della Società in attuazione delle indicazioni previste dal DPCM 11.03.2020, in combinato disposto con il DPCM 22.03.2020 (e successive modifiche e integrazioni);
- l'eventuale riscontro o segnalazione di persona sintomatica o positiva al COVID 19.

A tale proposito non vi sono rilievi da segnalare, essendosi la Società attenuta scrupolosamente alle prescrizioni di legge e regolamentari.

Considerando il fatto che il Comune di Codogno è stato il primo in Italia ad essere colpito dall'epidemia da Covid 19, con forti ricadute sanitarie, economiche e sociali sul territorio, ASM Codogno S.r.l. ha deciso di avvalersi della facoltà prevista dalla normativa emergenziale, emanata dal Governo, di sostegno alle istituzioni locali che si sono distinte sotto l'aspetto dell'assistenza sanitaria e di aiuto alle famiglie e alla collettività. La Società ha, pertanto, deliberato l'assegnazione di risorse finanziarie per Euro 25.000,00 a quattro Fondazioni e Associazioni territoriali, valutando che il tangibile sostegno in favore della collettività, tenuto altresì conto dell'eccezionalità della situazione, sia rispondente al ruolo sociale di ASM.

A tale proposito, verificata la regolarità della procedura seguita secondo il Modello 231, in merito alla identificazione degli enti meritevoli della suddetta erogazione liberale a sostegno della comunità locale, non vi sono osservazioni da riferire.

In particolare, la Società ha disposto i pagamenti dei contributi mediante utilizzo di strumenti "tracciabili", ha richiesto agli enti destinatari una dichiarazione attestante l'avvenuta erogazione, una sommaria rendicontazione delle spese e l'espressa dichiarazione che le somme siano destinate esclusivamente a sostegno dei loro impegni di spesa nelle attività di contrasto all'emergenza Covid-19.

Da ultimo, nel corso del 2020, la Società ha deciso di erogare a favore dei dipendenti una "retribuzione premiale" alla luce della professionalità dimostrata dai lavoratori, che hanno garantito la qualità e l'efficienza del servizio alla cittadinanza, nonostante la situazione di estrema difficoltà. Il premio è stato determinato in pari importo per tutto il personale che ha prestato servizio nel mese di marzo, a prescindere dalla qualifica e dalla funzione.

Anche a tale riguardo, l'OdV non ha nulla da eccepire in merito alle procedure seguite per l'individuazione dei soggetti beneficiari e per i criteri di selezione adottati, sotto il profilo della prevenzione dei reati di cui al Modello 231.

VII. Riunioni con il Management della Società/funzioni OIV

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2020, ha regolarmente avuto incontri con il Presidente del Cda della Società e con i funzionari apicali, al di fuori delle sedute del Consiglio di Amministrazione cui non ha partecipato.

Per l'anno 2020, l'Organismo di Vigilanza ha svolto anche le funzioni di OIV ai fini dell'attestazione/verifica richieste dall'ANAC.

VIII. Piano di attività 2021

Per l'anno in corso l'Organismo di Vigilanza ha pianificato le seguenti attività:

- Verifica sulle procedure di acquisizione di beni e servizi (consulenze) da parte della Società;
- Audit su processi operativi sensibili (gare, bandi, ecc.);
- Adempimenti obblighi di trasparenza;
- Monitoraggio formazione del personale in tema di D.Lgs. 231/2001. In merito a tale aspetto, si evidenzia l'importanza in capo all'azienda dell'appuntamento formativo del personale, tenuto comunque conto delle ridotte dimensioni della Società. Si invita,

pertanto, ASM Codogno S.r.l. ad affidare gli indispensabili incarichi per assolvere a questo fondamentale e necessario impegno aziendale;

- Aggiornamento del Modello. Si richiama, a tale proposito, quanto esposto nel paragrafo I della presente Relazione "Modifiche ed integrazioni del Modello".

Codogno, 26 gennaio 2021

Avv. Samuele Cammilleri (Presidente Odv)

Dott. Mauro Berselli (Membro Odv)

Rag. Maurizio Dallera (Membro Odv)