

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 2021 – dicembre 2021

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 2021, si è focalizzata sulle seguenti aree:

- 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 2020;
- Emergenza Covid-19;
- Riunioni con il management della Società/Funzioni OIV.

II. Contratti e incarichi di affidamento di servizi

Nel corso del 2021, 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 alla procedura di aggiudicazione relativa ai seguenti contratti:

- Procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando per l'affidamento della fornitura di carburanti mediante tessere magnetiche comunemente denominate *fuel card* per autoveicoli aziendali di A.S.M. Codogno S.r.l. - periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021- CIG 85113360AA;
- Contratto di Appalto per l'affidamento del servizio di riparazione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli automezzi di ASM Codogno S.r.l. all'impresa Officine Gorini S.n.c., periodo dal 01/04/2021 al 31/03/2022- CIG n. 85113888890;
- Gara di affidamento del servizio di mantenimento del decoro cittadino del centro storico di Codogno periodo 01/01/2020 – 31/12/2020, prorogato alle stesse condizioni per l'anno 2021 a favore di XENIA B Cooperativa Sociale- CIG ZF82A9EF93;
- Procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando di gara ai sensi dell'articolo 36, comma 2, lett. b), del Decreto Legislativo n. 50 del 2016 per l'affidamento del servizio di smaltimento di rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata del Comune di Codogno (LO) ed eventuale servizio di nolo a caldo di autocarro con Gru a favore di Linea Ambiente S.r.l. – Periodo dal 01/07/2021 al 30/06/2022 – CIG 8748118758 (si precisa che il contratto è stato stipulato in assenza della comunicazione antimafia, in quanto il termine di cui all'articolo 88 del D.lgs. n. 159/2011 è decorso. Qualora vengano accertate cause interdittive di cui all'articolo 67 del medesimo Decreto, ASM Codogno S.r.l. si è obbligata a recedere dal contratto);
- Affidamento servizio di fornitura, travaso ed analisi gascromatografiche Cabina Remi Codogno – periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021, affidata a CPL Concordia Società Cooperativa – CIG Z0E2FD4932
- Affidamento per attività di prova, taratura e verifica funzionamento dei misuratori gas metano su servizio dell'utenza per ASM Codogno S.r.l. a favore di Rimiflu S.r.l. – periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 – CIG ZE62FD4A8C;
- Affidamento servizio di manutenzione programmata impianti di 1^a riduzione, convertitori di volume – taratura – sistemi di odorizzazione ad iniezione – Cabina REMI nel Comune di Codogno (LO) a favore di VE.GHI.GAS S.r.l. – periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 – CIG ZE82FD472A



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.

III. 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.

IV. Bilancio di esercizio 2020

Nel corso del 2021, l'Organismo di Vigilanza ha svolto il controllo sulle procedure seguite dalla Società per la formazione del bilancio di esercizio al 31.12.2020, 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 2020;
- Copia del verbale di assemblea dei soci, del 5 luglio 2021, 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 è verificato il rispetto delle procedure per l'approvazione del bilancio e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. La Società, ai sensi dell'articolo 1, comma 125 della Legge 124/2017, come modificato dal D.L. 34/2019, ha ottemperato all'obbligo di trasparenza, attraverso l'elencazione di contributi o comunque vantaggi economici ricevuti da parte di Pubbliche Amministrazioni o società a partecipazione pubblica o controllate pubbliche.

Si segnala che nel corso del 2021, la Società ha proceduto alla distribuzione straordinaria di riserve di utili/dividendi a favore dei soci, per l'importo di Euro 1.087.500 (Euro un milione ottantasettemila e cinquecento/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 alle 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.

A tale riguardo si evidenzia che la decisione di distribuire il suddetto dividendo è avvenuta con deliberazione dell'assemblea dei soci del 29 dicembre 2020, mentre l'effettiva corresponsione a favore dei soci, Comune di Codogno e Linea Gestioni S.r.l. è avvenuta i primi giorni di gennaio 2021

V. Emergenza Covid- 19

Come noto, il 2021 è iniziato in continuità con la fine del 2020 per quanto attiene alle misure di contenimento dell'epidemia Covid-19, poste in essere dal Governo. L'organo amministrativo di ASM ha proseguito nell'attività di vigilanza sull'attività sociale e sull'applicazione delle prescrizioni legislative e regolamentari volte alla tutela dei propri dipendenti e collaboratori. Anche nell'anno 2021, in relazione all'emergenza sanitaria da Covid-19, ancora in corso, l'OdV ha svolto le proprie funzioni di vigilanza, con particolare riguardo a:



- o l'aggiornamento del DVR adottato (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);
- o 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;
- o la verifica degli accertamenti sanitari periodici eseguiti presso l'azienda in accordo a quanto previsto dal processo di Valutazione dei Rischi;
- o la necessità di procedere nel corso del 2022 di una revisione del DVR in relazione a diverse tipologie di rischio (stress, chimico, biologico, polveri, ecc.).

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

In particolare, anche nel corso del 2021 ASM non ha fatto mancare il proprio tangibile sostegno in favore della collettività, tenuto altresì conto dell'eccezionalità della situazione, sia rispondente al ruolo sociale di ASM. Detto supporto si è, altresì, espresso con atti di liberalità a sostegno delle principali istituzioni cittadine di assistenza civica e locale.

In particolare, sono stati erogati contributi a favore della Fondazione Opere Pie Riunite di Codogno ONLUS per l'attività di contrasto al Coronavirus svolta e a sostegno del progetto Piero Lombardi di educazione ambientale nelle scuole del Comune di Codogno anno 2021/2022 denominato "Oasi Visibile".

A tale proposito, verificata la regolarità della procedura seguita secondo il Modello 231, in merito alla identificazione degli enti meritevoli delle suddette erogazioni liberali 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

VII. Riunioni con il Management della Società/funzioni OIV

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2021, 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 2021, l'Organismo di Vigilanza ha svolto anche le funzioni di OIV ai fini dell'attestazione/verifica richieste dall'ANAC.

Si dà atto che la società:

- aggiorna la sezione "Amministrazione Trasparente" secondo il dettaglio e la frequenza prevista dal D.lgs. n. 33 del 2013 e dal D.Lgs n. 97 del 2016;
- svolge attività di prevenzione della corruzione previste dalla Legge 190 del 2012 atte a prevenire la commissione di atti corruttivi e di cattiva gestione.

In data 23 marzo 2021 è stato aggiornato il Piano di prevenzione della corruzione, trasparenza ed integrità, secondo le indicazioni di cui alle *"Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza da parte delle società ed enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"* determinate dall'ANAC.

VIII. Piano di attività 2022

Per l'anno in corso l'Organismo di Vigilanza ha pianificato l'aggiornamento del Modello 231 alla luce delle seguenti novità legislative:

- modifiche al codice penale in materia di lotta contro le frodi e le falsificazioni dei mezzi di pagamento diversi dai contanti di cui al D.lgs. n. 184 dell'8 novembre 2021. Conseguentemente è stato introdotto all'interno del D. Lgs. n. 231/2001, l'articolo 25 octies 1 che amplia il catalogo dei reati presupposto ricomprendendo gli articoli 493 ter e 493 quater del codice penale in materia di strumenti di pagamento diversi dal contante, richiamando l'articolo 640 ter (già reato presupposto in quanto indicato dall'articolo 24 della Legge 231), al fine di inasprire le relative sanzioni in presenza di circostanza aggravante;

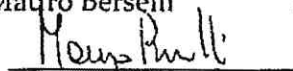
- nella Gazzetta Ufficiale n. 295 del 30 novembre 2021, è stato pubblicato il D.lgs. 30 novembre 2021, n. 195, che dà attuazione alla Direttiva UE 2018/1673 relativa alla lotta al riciclaggio di denaro. Tale normativa è entrata in vigore il 15 dicembre 2021, facendo propria la finalità di armonizzare le norme penali in vigore tra i diversi Stati Membri in materia di riciclaggio. In particolare, è stato esteso il novero delle condizioni che portano ad integrare i delitti di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita al fine di ricomprenservi anche le contravvenzioni e, nel caso del riciclaggio e autoriciclaggio, anche i delitti colposi. Inoltre, è stato modificato il regime sanzionatorio e la previsione di circostanze aggravanti ed attenuanti.
- Nella Gazzetta Ufficiale n. 12 del 17 gennaio 2022 è stata pubblicata la legge 23 dicembre 2021, n. 238, "Disposizioni per l'adempimento degli obblighi di appartenenza dell'Italia all'Unione Europea – Legge Europea 2019-2020". Tale normativa è entrata in vigore il 01 febbraio 2022. Nell'ambito della disciplina relativa alla Responsabilità amministrativa degli enti, tale legge ha riflessi:
 - a) Sull'articolo 24-bis del D.lgs. n. 231/2001, stante le modifiche apportate ai reati di cui agli artt. 615 quater ("Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici"), 615 quinquies ("Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico"), 617 quater ("Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche") e 617 quinquies ("Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche") del Codice Penale;
 - b) Sull'articolo 25 quinquies del D.lgs. n. 231/2001, stante le modifiche apportate agli artt. 600 quater ("Detenzione o accesso a materiale pornografico") e 609 undecies ("Adescamento di minorenni") del Codice Penale.

Codogno, 28 febbraio 2022

Avv. Samuele Cammilleri (Presidente Odv)



Dott. Mauro Berselli (Membro Odv)



Rag. Maurizio Dallera (Membro Odv)

