

5T S.R.L.
Relazione Annuale dell'OdV ex D.lgs. 231/01
- Esercizio 2021 -

RELAZIONE ANNUALE ESERCIZIO 2021

Spett.le Consiglio di Amministrazione

In ossequio a quanto previsto dalla *Parte Generale, Statuto dell'OdV, Articolo 15* del Modello di Organizzazione e Gestione adottato di 5T SRL – per cui *“Almeno una volta l'anno l'OdV riferisce al CdA le risultanze dell'attività svolta, mediante esposizione orale ovvero mediante relazione scritta, ferma la facoltà di trasmissione dei singoli verbali di attività al CdA”* –, l'Organismo di Vigilanza è oggi a relazionarVi circa le attività svolte nel corso dell'esercizio 2021.

Quanto al Modello di Organizzazione e Gestione ex D.lgs. 231/01

È stata approvata, con delibera del CdA del 19.3.2021 (verb. n° 197), la Revisione annuale del MOG231 la quale ha recepito (tra il resto) le seguenti novelle legislative:

- L. 3 maggio 2019 n. 39, che ha introdotto all'art. 25 *quaterdecies* del D.lgs. 231/01, rubricato *“Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati”*;
- D.L. 21 settembre 2019, n. 105 *“Disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica”*,
- L. 19 dicembre 2019, n. 157 di conversione del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 (c.d. Decreto Fiscale), che ha introdotto l'art. 25 *quinqüesdecies* del D.Lgs. 231/01, avente ad oggetto le seguenti fattispecie di reato:
 - o *“dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti”*, previsto dall'art. 2 D.Lgs. 10 marzo 2000, n. 74;
 - o *“dichiarazione fraudolenta mediante uso di altri artifici”*, previsto dall'art. 3 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74;
 - o *“emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti”*, previsto dall'art. 8 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74;

- “occultamento o distruzione di documenti contabili”, previsto dall’art. 10 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74;
- “sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte”, previsto dall’art. 11 D.lgs. 10 marzo 2000, n. 74;
- D.lgs. 14 luglio 2020, n. 75 “Attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell’Unione mediante il diritto penale”, il quale ha ampliato il catalogo dei reati presupposto 231 introducendo le seguenti fattispecie:
 - Frode in pubbliche forniture;
 - Indebita percezione di aiuti, premi, indennità, restituzioni, contributi o altre erogazioni a carico totale o parziale del Fondo europeo agricolo;
 - Peculato e peculato mediante profitto dell’errore altrui;
 - Abuso d’ufficio;
 - Dichiarazione infedele;
 - Omessa dichiarazione;
 - Indebita compensazione;
 - Contrabbando.
- D.lgs. 3 settembre 2020 n. 116 “Attuazione delle direttive europee su rifiuti e imballaggi”, che - tra il resto - ha modificato l’art. 258 del dlgs 152/2006 "Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari".

Alla Revisione hanno fatto seguito le attività di diffusione e formazione ex MOG231.

In corso d’anno, peraltro, l’OdV ha dato atto di una serie di novelle legislative intervenute successivamente all’approvazione della Rev2021, invitando la Società a valutare l’impatto delle stesse e a recepirle in occasione della prossima revisione del MOG231.

Quanto all’attività dell’Organismo di Vigilanza

Nel corso dell’anno 2021, come da calendario dell’OdV condiviso con la Società, si sono svolte quattro riunioni, nelle seguenti date:

- 16 marzo 2021 (in *video-call* da remoto);
- 11 giugno 2021 (in presenza);
- 29 settembre 2021 (in presenza);
- 25 novembre 2021 (in presenza).

L'attività dell'OdV, si è svolta con l'intervento e la partecipazione costanti della DG, dott.ssa Rossella Panero, della Referente interna dell'OdV, dott.ssa Laura Motto, del RTPC, ing. Paolo Cassinelli.

In data 11 giugno 2021, l'OdV – d'intesa con la Società – ha individuato e nominato un proprio Segretario nella persona dell'avv. Clara Di Liberto, con il compito di supportare l'OdV nella predisposizione del materiale utile alle attività di verifica, nella raccolta della documentazione richiesta in sede di riunione e nella redazione dei verbali delle attività. L'incarico non ha previsto oneri aggiuntivi per la Società. L'avv. Di Liberto, dalla data della sua nomina, ha partecipato a tutte le riunioni.

Le attività svolte dall'OdV sono state documentate in appositi verbali, redatti successivamente alla riunione ed inviati alla Società a mezzo PEC, valente per la data certa, corredati degli allegati, per poi essere conservati nel "*Libro verbali dell'Organismo di Vigilanza*", agli atti della Società

Rimandandosi per ogni ulteriore dettaglio ai verbali di riunione, l'attività di vigilanza dell'OdV ha interessato in modo particolare:

- *la gestione dell'emergenza covid-19*

attraverso il costante monitoraggio dei seguenti aspetti: (i) aggiornamento dei protocolli aziendali interni anti covid e conformità degli stessi alle prescrizioni normative (anche attraverso la richiesta di compilazione della Check list INL e plurimi confronti sulla stessa con il MC – cfr. verbali OdV nn° 2 e 3/2021); (ii) attività del Comitato aziendale anti-Covid e verifiche poste in essere dallo stesso; (iii) ricorso allo *smart working* e gestione dello stesso; (iii) casi di positività tra i dipendenti e non riconducibilità degli stessi al contesto aziendale; (iv) recepimento degli obblighi inerenti al Green Pass introdotti dalla legislazione emergenziale;

- *la gestione della salute e sicurezza sul lavoro*

con particolare riguardo al tema della tracciabilità delle scadenze relative alla formazione ex D.Lgs. 81/08 e alla sorveglianza sanitaria, attraverso plurimi incontri con il RSPP nonché attraverso l'analisi dei relativi scadenziari tenuti dalla Società.

Corre l'obbligo precisare come l'OdV, rilevata la migliorabilità in punto tracciabilità degli scadenziari esistenti ed attesa la delicatezza del tema, abbia più volte sollecitato l'adozione delle azioni correttive del caso (cfr. verb OdV 2-3-4/2021), sollecitando, da ultimo, l'intervento risolutivo della DG dott.ssa Panero (cfr. verb. OdV 4/2021) – l'OdV prenderà atto delle azioni nel corso del primo trimestre 2021;

- la gestione degli affidamenti di lavori, servizi e forniture

con particolare riguardo al monitoraggio delle attività volte all'implementazione del Regolamento interno in materia di approvvigionamenti e dell'albo fornitori nonché alle verifiche – condotte a campione – su specifici affidamenti di lavori, servizi e forniture, attraverso l'analisi della relativa documentazione, dalle quali, per quanto riferito e verificato, si è potuto riscontrare l'assenza di violazioni della procedura di Gestione degli Affidamenti di Lavori, Servizi e Forniture (proc. 3) del MOG231 nonché di anomalie e/o criticità nella gestione degli affidamenti e dei rapporti con gli operatori economici;

- la gestione delle attività informatiche e della struttura IT

con particolare riguardo ai cambiamenti intervenuti nella infrastruttura IT, riepilogati nel nuovo Regolamento Societario Interno dei Sistemi Informatici;

- gestione della prevenzione della corruzione e della trasparenza attraverso incontri con il RTPC

attraverso il costante scambio di flussi informativi con il RTPC, per quanto di rispettiva competenza;

- gestione contabile e societaria

mediante verifica, a campione, dei movimenti relativi al ciclo attivo ed al ciclo passivo nonché attraverso incontri con il Collegio Sindacale e il Revisore legale, condotti ai sensi della proc. 1 del MOG231 ed in ossequio alle LG di Confindustria le quali prescrivono una *compliance* integrata tra l'OdV e gli organi di controllo, potendosi riscontrare l'assenza di anomalie o criticità e una gestione economico-finanziaria, contabile e fiscale accorta e rispettosa delle prescrizioni normative;

- gestione dell'erogazione del servizio

con particolare riferimento al monitoraggio degli audit interni ed esterni condotti per il mantenimento della certificazione ISO 9001:2015, dai quali è emersa (i) l'assenza di non conformità (maggiori e minori), (ii) l'assenza di punti irrisolti; (iii) l'efficacia complessiva del sistema di gestione della Qualità (cfr. verbale di audit, all. 7 verb. OdV 4/2021).

Quanto alla programmazione delle attività per l'esercizio 2022

Nell'ambito dell'ultima riunione 2021, il sottoscritto OdV approvava il calendario di attività da svolgersi nel corso dell'anno 2022.

Conclusioni

Con riferimento alle suddette attività nonché alle altre attività rilevanti ex D.lgs. 231/01 (Gestione delle Risorse Umane, Gestione dei rapporti con i Consulenti, Gestione delle monete, banconote e valori bollati, Gestione dei rapporti con le altre imprese e della proprietà intellettuale), l'OdV:

- ha potuto riscontrare la piena collaborazione delle risorse coinvolte e il puntuale adempimento delle prescrizioni relative all'obbligo di trasmissione dei flussi periodici verso l'OdV attraverso l'invio puntuale dei report trimestrali;
- non ha rilevato, per quanto riferito e verificato, violazioni dei protocolli di prevenzione del MOG 231 né condotte integranti fatti di reato presupposto della responsabilità amministrativa degli enti o atti prodromici.

Così auspicando di essere stato esaustivo, e rimandando per ogni dettaglio sui punti trattati ai relativi verbali di ispezione, rimanendo comunque a disposizione per ogni chiarimento, si porgono i più cordiali saluti.

Torino, lì 15.03.2022

L'Organismo di Vigilanza

Avv. Andrea Milani

