

ALLEGATO - RELAZIONE OBIETTIVO 5
IL FUNZIONAMENTO DEI SISTEMI DI CONTROLLO INTERNO DEGLI ENTI DEL SISTEMA REGIONALE NELLA
PREVENZIONE DEI RISCHI DA REATO

QUADRO SINOTTICO DEGLI ENTI SOTTOPOSTI A VERIFICA

TERMINOLOGIA:

- *A: anomalie* (sono riferite alla struttura e all'operato dell'OdV)
- *D: disfunzioni* (sono riferite alla struttura e all'operato del RPCT)
- *R: rilievi* (effettuati dall'OdV)
- *C: criticità* (segnalate dal RPCT)

ALER MILANO

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>A1: benché nominato <<con decorrenza 1° giugno 2017>> solo il 22.11.18 si dota di un regolamento interno (tale adozione è passaggio preliminare all'attività di tutti gli OdV).</p> <p>A2: <<chiusura dei lavori di implementazione del MOG>> affidati a un avvocato esterno - su proposta del Presidente dell'OdV - e senza avviso di selezione pubblico (10.12.18). Peraltro, per l'aggiornamento del MOG, l'ente già si era avvalso di un supporto esterno (18.09.17), supporto a cui fa riferimento anche l'OdV in data 24.1.18 (ove si menziona il <<mandato ad un'azienda esterna>>) e, implicitamente, in data 11.4.18. L'attività di adeguamento del MOG denoterebbe <<spunti di intervento e miglioramento>> e pertanto si ricorre ad un altro - e diverso - professionista esterno (O M I S S I S , con <<onorario di € 33.000 oltre IVA e spese>>) per <<proseguire nella chiusura dei lavori di implementazione>> (10.12.18 e lettera DG ALER 19.10.20). Inoltre, il fatto che <<implementazione>> e <<aggiornamento>> del MOG appaiano definite - indistintamente - quali prerogative dell'OdV (senza riferimenti all'Organo di gestione) è indice di un assetto aziendale in cui controllo e gestione si sovrappongono, talvolta confondendosi.</p> <p>A3: nominato <<formalmente>> (10.12.18) un coadiutore dell'OdV (avvocato O M I S S I S) sino al termine del mandato della funzione: l'OdV utilizza il proprio <i>budget</i> per remunerare (€ 10.000 annui) un avvocato che - di fatto - è chiamato a svolgere il ruolo di quarto componente dell'OdV, ma dall'esterno (nonostante la presenza di un legale nell'OdV) e con possibilità di accedere liberamente alle informazioni e alla documentazione</p>		*****	<p>A2: Risposta del D.G. (pervenuta solo in data 16.11.20) la quale conferma che l'individuazione del professionista - intuitu personae - è avvenuta (dicembre 2018), su richiesta del presidente dell'OdV e autorizzata dal presidente di ALER senza previa selezione pubblica; peraltro, le "nuove" motivazioni del D.G. non esplicitano le ragioni per le quali all'<<azienda esterna>> - che aveva curato, nell'anno 2017, e assicurato di completare, per l'estate 2018, l'aggiornamento del MOG - non sia stato affidato quello che, a tutti gli effetti, sarebbe apparso come un "naturale" sviluppo dell'incarico (in precedenza) affidato. Del tutto inconsistente, infine, la motivazione - attribuita al presidente dell'OdV - per la quale l'incarico esterno sarebbe stato necessario <<per garantire la più completa terzietà ed imparzialità del lavoro>>: l'adeguamento del MOG (per sopravvenuti reati-presupposto o mutamenti della struttura dell'ente) e la selezione (nel caso specifico, mai avvenuta) di professionalità esterne sono scelte di esclusiva pertinenza dell'organo di gestione (è superfluo rilevare che, se fosse l'OdV a compiere simili attività, quest'ultimo eserciterebbe improprie attività di gestione).</p> <p>A3: Risposta del D.G. (pervenuta solo in data 16.11.20) che richiama una comunicazione del Presidente dell'OdV la quale, a sua volta, rinvia ad un verbale dell'Organismo (n. 47), già esaminato nella presente istruttoria, nel quale la motivazione del ricorso a un professionista esterno (sino al termine del mandato dell'OdV e con retribuzione su base annua) disvela:</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>di cui dispone l'OdV. Quindi, un quarto componente, nominato dall'OdV e non dall'Organo di gestione.</p> <p>A4: la relazione sul primo semestre 2019 viene inviata con un ritardo di sei mesi (17.12.19); anche la relazione sul primo semestre 2017 patisce un ritardo di quattro mesi (11.4.18).</p> <p>A5: nessuna riunione dopo il 25.07.19 e fino al 17.12.19.</p> <p>A6: fissato un criterio "ad hoc" (24.1.18) per la redazione delle relazioni semestrali che altro non è che la riproposizione delle normali e consuetudinarie pratiche adottate dagli OdV in materia; in realtà, il suddetto "metodo speciale" appare, <i>ex post</i>, come uno scudo per giustificare i ripetuti e gravi ritardi nella presentazione delle relazioni semestrali (cfr. verbale 3.4.2020, p. 3). A riprova di ciò, il D.G. scrive (in data 19.10.2020) che <<la relazione del <u>secondo semestre 2019</u> (...) è ancora in fase di valutazione da parte dell'ODV nella sua nuova composizione>> assicurando che il <<relativo esame è già [<i>sic</i>] stato inserito all'ordine del giorno della prossima seduta dell'Organismo>>.</p> <p>*****</p> <p>R1: aperta istruttoria in materia di operazioni di riciclaggio denunciate dalla stampa (27.09.18), poi chiusa il 25.07.19</p> <p>R2: ambiente: necessità di bonifica amianto negli stabili di proprietà dell'ente (settembre 2017, gennaio 2018 e, ancora, 1° semestre 2019).</p> <p>*****</p>			<p>1) l'eccentricità di simile scelta rispetto alle "migliori prassi" in materia;</p> <p>2) l'anomalia della durata dell'incarico (il <<coadiutore>> diviene, di fatto, un quarto membro dell'OdV, seppure formalmente esterno);</p> <p>3) l'inconsistenza di taluni argomenti addotti quali il <<supporto alle verbalizzazioni e alle relazioni periodiche>> (risulta infatti assegnata all'OdV una risorsa di segreteria; un OdV in composizione collegiale non deve necessitare di <<supporto>> per redigere relazioni periodiche che, peraltro, sono spesso state rassegnate con gravi e ingiustificati ritardi);</p> <p>4) l'irragionevolezza della procedura: uno dei componenti interni dell'OdV è un legale; qualora la sua professionalità non fosse risultata coerente con quella richiesta dalle attività di verifica <i>ex art. 6 comma 1 lett. b e d</i> del d. lgs. n. 231 del 2001 sarebbe stata doverosa la sostituzione e/o mancata conferma del suddetto;</p> <p>5) l'assenza totale di trasparenza di una individuazione, anche in questo caso, diretta (<i>intuitu personae</i>) e non tramite avviso/manifestazione d'interesse pubblico.</p> <p>C1: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>R2: Risposta del D.G. (pervenuta solo in data 16.11.20) che precisa i contenuti del "cronoprogramma" di bonifica - finanziato da risorse regionali del novembre 2016 e del luglio 2019 - il cui "secondo grado" sarebbe attualmente in corso. Non risultano verbali di OdV dai quali desumere che la funzione di controllo abbia compiuto verifiche al riguardo (successivi alla relazione del primo semestre 2019).</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>R3: sicurezza lavoro: problematiche aperte (settembre 2017, 1° semestre 2019). Necessità aggiornamento DVR (aprile 2018).</p> <p>*****</p> <p>R4: necessità di ulteriori presidi nel caso di depauperamento della consistenza patrimoniale dell'ente, <<con particolare riferimento alla attività di incorporazione delle partecipate>> (1° semestre 2018 - 1° semestre 2019).</p> <p>*****</p> <p>R5: da ottenere CPI -certificati prevenzione incendi, anche per sede legale (settembre 2017, aprile 2018)</p>		<p>*****</p> <p>R3: parzialmente ottemperato (DVR), al 1° semestre 2019</p> <p>*****</p>	<p>*****</p> <p>C2: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>R4: Risposta del D.G. (pervenuta solo in data 16.11.20) con cui si attesta: 1) la dismissione delle proprie partecipazioni nell'anno 2019; 2) passaggi di proprietà e liquidazioni di due partecipazioni <<minori>>; 3) aggiornamento sulla fusione per incorporazione di Asset s.r.l. (società in precedenza posta in liquidazione). Non risultano verbali di OdV (successivi alla relazione del primo semestre 2019) dai quali desumere che la funzione di controllo si sia espressa al riguardo</p> <p>*****</p> <p>R5: Risposta del D.G. (pervenuta solo in data 16.11.20) con cui si aggiorna - in maniera dettagliata - circa lo stato di avanzamento dei lavori di adeguamento (programmati su tre livelli di priorità) dei lotti di proprietà di ALER; tali opere (per n. 8 gruppi di lavoro su altrettanti lotti) sono in corso così come quelle per la sede legale di ALER (termine stimato: fine 2021). Quanto al completamento dei lavori di adeguamento del restante patrimonio è stato richiesto a R.L. apposito finanziamento. Non risultano verbali di OdV dai quali desumere che la funzione di controllo si sia espressa di recente al riguardo.</p> <p>*****</p> <p>Rilevanti anomalie e spiccate criticità nell'attività dell'OdV oltre che nei rapporti tra quest'ultimo e l'organo di gestione.</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
			<p>- Gravi ritardi: nell'adozione del regolamento interno e nella presentazione delle relazioni annuali.</p> <p>- Anomalie significative nelle decisioni di: 1) ricorrere a un professionista esterno per attività di supporto, stabile e continuativa, all'OdV, 2) ricorrere a un professionista esterno per adeguare il MOG dopo che tale attività era stata affidata - poco tempo prima - ad un'azienda esterna, 3) individuare i suddetti due professionisti senza avvisi/manifestazione di interesse pubblici; le citate anomalie non vengono giustificate - bensì rese più evidenti - dalla risposta del D.G. del 16.11.2020 alle richieste di ORAC.</p> <p>- Confusa la ripartizione dei ruoli tra ufficio di controllo e responsabilità dell'organo di gestione (l'implementazione del MOG è compito che pare attribuito - erroneamente - al primo).</p> <p>- Le criticità rilevate dall'OdV in taluni settori (v. sub R2, R4 e R5) sembrano essere state prese in carico sviluppando specifici cronoprogrammi di lavori (precedentemente avviati nel biennio 2017-2019) - con finanziamenti da parte di R.L. - tuttora in corso per bonifica amianto (cfr. monitoraggio anno 2019) e ottenimento della certificazione anti-incendi (v. accordo quadro 28.11.2019). L'ente dichiara inoltre di avere (adeguatamente) fronteggiato il problema della gestione patrimoniale delle società controllate (v. sub R4).</p> <p>Per quanto concerne l'attività di verifica dell'OdV, non sono pervenuti (a novembre 2020) verbali che diano atto - dopo la relazione del primo semestre 2019 (rassegnata peraltro con sei mesi di ritardo: 17.12.2019) - dello svolgimento di controlli sulle iniziative intraprese dall'ente per fronteggiare/risolvere le suddette criticità.</p>

EXPLORA

Organismo di vigilanza <i>A: anomalie; R: rilievi dell'OdV</i>	RPCT <i>D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT</i>	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p><i>R1: segnalata in 3 relazioni annuali l'esigenza di adeguare il MOG (stante acquisizione Navigli Lombardi)</i> *****</p> <p><i>R2: segnalata in 3 relazioni l'esigenza di recepire nel MOG il WB</i> *****</p> <p><i>R3: criticità su rimborso spese e effettiva liquidazione delle stesse</i> *****</p> <p><i>R4: assenza segregazione in taluni processi (tra i quali, timbrature attestanti presenze)</i> *****</p> <p><i>R5: sito "opaco" per gare e appalti</i></p>	<p>*****</p> <p><i>D1-C1: anomalo cumulo di funzioni in capo al RPCT, cumulo (5 funzioni) peraltro rilevato e segnalato dallo stesso RPCT</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>C2: segnala che la struttura aziendale necessita di una migliore definizione dei ruoli, delle responsabilità e dei riporti, che alcune competenze vanno implementate (richiama due diligence): 31.1.2020 (verbale CdA)</i> *****</p> <p><i>C3: definizione dei ruoli e delle responsabilità da rivedere</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>C4: lamenta assenza di collaborazione nella attuazione del PTPCT e delle relative misure. Segnala che non sono stati attivati flussi informativi efficaci.</i> *****</p> <p><i>R4 (C5): segnalata anche dal RPCT l'assenza di segregazione</i> *****</p>	<p><i>R1: viene incaricato DG di indire procedura per individuare un professionista che se ne occupi. Il 3.6.2020 viene aggiornato il MOG</i> *****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p><i>C2: in ordine a tutti i punti segnalati dal RPCT viene dato mandato al DG di predisporre una proposta di riorganizzazione complessiva della struttura aziendale.</i> *****</p> <p>*****</p>	<p><i>(R1: presa d'atto del 9.7.19)</i> *****</p> <p><i>D1-C1: presa d'atto del 31.1.20</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>R2: presa d'atto del 9.7.19</i> *****</p> <p><i>C2: Il DG segnala (19.10.2020) l'impossibilità di procedere alla riorganizzazione aziendale in tempi brevi causa blocco assunzioni (ex D.G.R. 17.7.17 n. 6897)</i> *****</p> <p><i>C3: presa d'atto del 31.1.20</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>R3: presa d'atto del 9.7.19</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>C4: presa d'atto del 31.1.20</i> *****</p> <p>*****</p> <p><i>R4: presa d'atto del 9.7.19</i> <i>(C5): presa d'atto del 31.1.20</i> *****</p> <p><i>R5: presa d'atto del 9.7.19</i></p> <p><i>C5: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</i></p>

<p align="center">Organismo di vigilanza <i>A: anomalie; R: rilievi dell'OdV</i></p>	<p align="center">RPCT <i>D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT</i></p>	<p align="center">Recepimenti Organo di Gestione</p>	<p align="center">Osservazioni</p>
<p>***** R6: incompletezza pubblicazione dati richiesti da ANAC *****</p>	<p>C6: Mancanza di un sistema informativo dedicato con garanzia di anonimato per le segnalazioni whistleblowing ***** ***** C7: Misura della rotazione non attuata nel triennio anche a causa di carenze organizzative. Non sembrano essere state intraprese misure alternative. ***** C8: verifiche veridicità dichiarazioni rese sull'insussistenza di cause di inconferibilità: misura non attuata nel triennio, rimandata al 2020 *****</p>	<p>***** ***** ***** *****</p>	<p>***** R6: presa d'atto del 9.7.19 ***** C7: non vi sono riscontri di azioni intraprese al 31/12/2019 ***** C8: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019 ***** Mancato recepimento delle criticità rilevate dall'OdV in talune materie, con inerzia dell'organo di gestione ai fini del superamento delle prime, con riguardo a: - inserimento nel MOG delle previsioni sul <i>whistleblowing</i>, - procedura di rimborso spese ed effettiva liquidazione delle medesime, - assenza di segregazione per taluni processi, - sito istituzionale opaco in tema di gare/appalti e lacunoso nelle pubblicazioni di dati richiesti da ANAC</p>

INFRASTRUTTURE LOMBARDE (ILSPA -> ARIA)

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>A1-R1: nessun budget per il 2017 (situazione "sanata" nel 2018 con adeguato budget)</p> <p>R2: nell'ambito di una questione relativa ad accesso agli atti emerge notizia di una transazione tra la società e un legale (oggetto: notule di quest'ultimo per attività a favore di ILSPA) (relazione gen-set 2017)</p> <p>R3: segnalata l'esigenza di aggiornare il MOG (relazione gen-set 2017); al 2° semestre 2018 l'attività non risulta essere ancora ultimata (relazione nuovo OdV)</p>	<p>D1: Al punto 2.B.6 della Relazione non viene rilevato il verificarsi di eventi corruttivi nel triennio. Tuttavia nella sezione 12 si rileva che nel 2019 è stata Applicata la misura della rotazione straordinaria con riferimento a un evento corruttivo nell'area "affidamento degli incarichi"</p> <p>C1: Misura della rotazione non attuata nel triennio</p> <p>C2: verifiche veridicità dichiarazioni rese sull'insussistenza di cause di inconfiribilità: misura non attuata nel triennio</p> <p>C3: Verifica delle incompatibilità per particolari posizioni dirigenziali ex D.LGS. 39/2013: non sembra essere stata attuata nel triennio</p>	<p>R3: si desume da relazione 1° semestre 2019 che il MOG è stato aggiornato; si desume da verbale amm. unico del 30.5.19 che è stato ulteriormente aggiornato MOG e adottato il PTPCT</p>	<p>R2: verificare IN GENERALE ruoli ricoperti in società Sireg da un professionista affidatario di consulenza senza avviso pubblico da parte dell'OdV di ALER, legale di ILSPA (con cui poi entra in contenzioso).</p> <p>C2: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>C3: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
	<p>C4: mancanza di un sistema informativo integrato in grado di dialogare tra tutte le funzioni aziendali.</p> <p>*****</p>		<p>C4: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>Ritardi nell'aggiornamento del MOG da parte dell'organo di gestione (nonostante la lacuna fosse stata segnalata ripetutamente dall'OdV).</p>

ARIA

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>A1: è stato "rinominato" l'OdV di LISPA (composizione soggettiva: Caputi e Selandari): non è dato sapere se mediante "cooptazione" o avviso pubblico; esso opera in composizione imperfetta, in quanto R.L. non ha (al 29.11.2019) provveduto a nominare il componente di designazione regionale</p> <p>*****</p>	<p><i>(Dettagliata nota inviata ad ORAC il 25-5-2020 dalla quale non emergono particolari criticità)</i></p> <p>D1: Relazione RPCT 2019 pubblicata in AT è difforme dal modello ANAC</p> <p>*****</p> <p>C1: Misura della rotazione non attuata (neanche da ARCA e LISPA nel biennio 2017-18)</p> <p>*****</p> <p>C2: verifiche sulla veridicità delle dichiarazioni rese sull'insussistenza di cause di inconferibilità: misura non attuata (neanche da ARCA e LISPA nel biennio 2017-18)</p> <p>*****</p> <p>C3: verifica delle incompatibilità per particolari posizioni dirigenziali ex D.LGS. 39/2013: misura non attuata (neanche da ARCA e LISPA nel biennio 2017-2018)</p> <p>*****</p> <p>C4: controlli ex art. 35 bis d.lgs. n.165/2001 sulla partecipazione a commissioni e assegnazioni agli uffici a soggetti condannati: misura non attuata nel (anno?) da relazione 2019 di ARIA</p> <p>*****</p> <p>D1: Omessa la risposta relativa all'applicazione della misura del <i>pantouflage</i> nelle relazioni 2017-2018 di ARCA e LISPA.</p> <p>*****</p>	<p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p>	<p>R.L. è stata sollecitata dal D.G. di ARIA (5.8.2020) a provvedere alla nomina del componente di designazione regionale</p> <p>*****</p> <p>C1: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>C2: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>C3: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>C4: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p>
<p>*****</p> <p>R1: segnalata la necessità di revisione del MOG a seguito della fusione per incorporazione di ARCA, LISPA e Infrastrutture Lombarde</p>	<p>*****</p>	<p>*****</p> <p>*</p>	<p>*****</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>*****</p> <p>R2: fatta propria dall'OdV una segnalazione critica (fonte: Audit) in tema di inadeguatezza del processo di archiviazione della documentazione tecnica di accompagnamento delle prestazioni dei fornitori</p> <p>*****</p> <p>R3: OdV recepisce Corte dei Conti su temi rilevanti in "ambito 231": procedure di affidamento diretto, ricorso a proroghe reiterate, quantità consulenze legali affidate (pur in presenza di ufficio legale interno) saranno oggetto di monitoraggio nel 2020</p> <p>R4: dal piano di attività 2020 (partic.: pag. 4) non risulta esplicitato che i suddetti profili costituiscano oggetto di verifiche. Con mail del 2.11.2020 al D.G., il Presidente dell'OdV precisa che, sebbene non contemplate nel piano di attività 2020, l'organismo intende procedere alle verifiche sui rilievi formulati dalla Corte dei conti.</p> <p>*****</p> <p>OdV Lombardia Informatica (in composizione soggettiva "mutuata" in toto da ARIA) A: anomalie; R: rilievi dell'OdV Trasmesse solo le relazioni: - gennaio-giugno 2017, - gennaio-settembre 2018.</p> <p>A1: la relazione gennaio-settembre 2018 viene firmata solo da tale OMISSIS; quest'ultimo componente non figura nella composizione OdV del periodo precedente (OMISSIS, poi "fatta propria" da ARIA)</p> <p>*****</p>	<p>C1: Verifica delle incompatibilità per particolari posizioni dirigenziali ex D.LGS. 39/2013: non sembra essere stata attuata nel biennio 2017-2018</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>D1: Al punto 2.B.6 della Relazione non viene rilevato il verificarsi di eventi corruttivi nel triennio. Tuttavia nella sezione 12 si rileva che nel 2018 è stata avviata dall'Autorità giudiziaria un'indagine che vede coinvolto un dipendente per i reati di turbativa asta</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p>	<p>D1: Da relazione 2019 ARIA si desume che la misura è stata adottata, anche se non sono state previste misure di controllo.</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>R1: avviata l'attività di <<progressiva revisione e aggiornamento>> del MOG (CdA 8.7.19)</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>R2: nulla risulta gli atti</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p>	<p>C1: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p> <p>*****</p>

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>*****</p> <p>A2: non sono disponibili dati sul periodo di attività del 2° semestre 2017</p> <p>*****</p> <p>A3: non sono disponibili dati su quello che sembra essere un cambiamento della composizione soggettiva dell'OdV tra il 2017 e il 2018</p> <p>*****</p> <p>R1: reati informatici: criticità sulla tempistica (non uniforme) di <<retention dei back up>> dei dati; suggerita una ricognizione complessiva delle tempistiche</p> <p>*****</p>	<p>*****</p> <p>C1: permane una generale percezione degli adempimenti di trasparenza come "mero adempimento burocratico fine a sé stesso". Alcune difficoltà riscontrate nella interpretazione delle novità normative nel settore della trasparenza e anticorruzione e del codice degli appalti.</p> <p>*****</p> <p>C2: il procedimento di pubblicazione in AT non è stato pienamente informatizzato. Alcune difficoltà di ricevere tempestivamente i dati richiesti. Non sono stati assegnati obiettivi ai Dirigenti legati alla pubblicazione degli adempimenti.</p>	<p>*****</p> <p>*****</p> <p>R1: nulla risulta gli atti</p> <p>*****</p> <p>*</p> <p>*****</p> <p>*</p>	<p>*****</p> <p>C1: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>C2: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>ARIA:</p> <p>- OdV opera da lungo tempo in composizione imperfetta (due componenti su tre) causa mancata nomina del componente di designazione regionale;</p> <p>- benché fosse stata recepita dall'OdV una segnalazione critica (fonte: Audit) in tema di inadeguatezza del processo di archiviazione della documentazione tecnica di accompagnamento delle prestazioni dei fornitori, nessuna azione risulta essere stata posta in essere dall'organo di gestione.</p> <p>LISPA:</p> <p>Anomalie nell'attività dell'OdV in vari settori (assenza di talune relazioni semestrali, incertezze sulla composizione soggettiva dell'organismo).</p>

FONDAZIONE MINOPRIO

Organismo di vigilanza <i>A: anomalie; R: rilievi dell'OdV</i>	RPCT <i>D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT</i>	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
<p>A1: Il documento pervenuto con riferimento al 2017 è denominato <<Relazione 2017>>; in realtà trattasi di un verbale di riunione (n. 27 del 14 dicembre 2017) nel cui Odg è annoverato anche il punto <<Relazione finale anno 2017>>; dalla lettura del documento non si desume l'esistenza di un'organica ed autonoma relazione finale (il terzo punto all'Odg - in merito - non risulta infatti trattato); tantomeno figurano allegati al documento inviato da cui desumere l'esistenza della stessa.</p> <p>A2: nel 2018 l'OdV risulta modificato nella sua composizione soggettiva; il "nuovo" ufficio/funzione si insedia il 7.9.18 (nominato dal CdA il 20.7.18); di conseguenza, l'ente appare - di fatto - sprovvisto di un controllo sull'applicazione del MOG per un periodo di 8 mesi e una settimana nel 2018.</p> <p>A3: nella relazione annuale 2019 la pagina finale - n. 3 (peraltro anteposta alle altre due nel documento pervenuto) - appare come un generico copia-incolla delle osservazioni (n. 5) e raccomandazioni (n. 6) dell'anno 2017. Peraltro, entrambe le relazioni dell'OdV (2018 e 2019) figurano trascritte su carta intestata dello studio legale O M I S S I S presumibilmente presidente dell'OdV.</p> <p>*****</p> <p>R1: nelle relazioni annuali 2017 e 2018 si raccomanda, rispettivamente, di <<procedere>> e <<completare>> la revisione del MOG (in base alle modifiche legislative nel frattempo intervenute)</p>	O M	<p>*****</p> <p>R1: nessun riscontro - dagli atti in possesso - circa azioni di recepimento da parte del CdA circa la revisione del MOG.</p>	<p>*****</p> <p>C1: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p>

<p>Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV</p>	<p>RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RCPT</p>	<p>Recepimenti Organo di Gestione</p>	<p>Osservazioni</p>
			<p>C2: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>C3: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>C4: non vi sono riscontri azioni intraprese al 31/12/2019</p> <p>*****</p> <p>Spiccate anomalie, gravi lacune e criticità nell'attività dell'OdV oltre che nei rapporti tra quest'ultimo e l'organo di gestione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la composizione soggettiva dell'organismo denota un membro che, al tempo stesso, è anche revisore dei conti (con conseguente vulnus alla indipendenza dell'OdV); un secondo membro risulta (da fonti aperte) sottoposto a un procedimento penale; - l'esistenza della relazione annuale del 2017 è formalmente enunciata ma, dalla documentazione in possesso, essa risulta - di fatto - assente; - la relazione annuale del 2019 appare frutto di un mero copia-incolla di osservazioni e raccomandazioni raccolte in <i>verbali</i> del 2017; - 2018: scarsa perspicuità nella modifica della composizione dell'organismo e ritardi nel suo insediamento; per un periodo di 8 mesi e una

Organismo di vigilanza A: anomalie; R: rilievi dell'OdV	RPCT D: disfunzioni; C: criticità segnalate dal RPCT	Recepimenti Organo di Gestione	Osservazioni
			<p>settimana l'ente appare sprovvisto di un controllo sulla applicazione del MOG;</p> <ul style="list-style-type: none"> - impropria sovrapposizione formale tra studio legale del presidente dell'OdV e funzione istituzionale di controllo: due relazioni annuali trascritte e trasmesse su carta intestata del suddetto studio; - organo di gestione inerte al cospetto dei rilievi dell'OdV e del RPCT: non risulta né avviata né completata la revisione del MOG; non risulta istituito il canale informatico dedicato alle segnalazioni <i>whistleblowing</i>.