

# ATER PESCARA

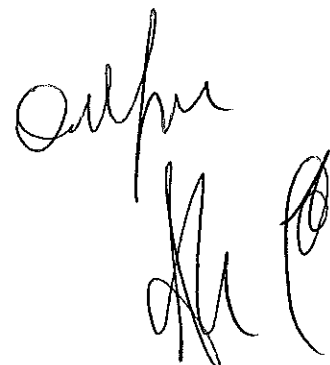
---

**RELAZIONE ANNUALE 2017 DELLE ATTIVITÀ' DI CONTROLLO  
SVOLTE DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA**

ai sensi del D.Lgs. 231/2001

---

**PESCARA, 22 GENNAIO 2018**

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, cursive letters, positioned in the bottom right corner of the page.

## 1. Premessa

La presente relazione costituisce il reporting periodico annuale presentato all'Amministratore ed al Direttore nonché alla REGIONE ABRUZZO (mediante pec) da parte dell'OdV, in relazione all'attività svolta, sui risultati ottenuti e sulle eventuali criticità emerse relativamente al proprio Modello di Organizzazione e Gestione.

## 2. Relazione sulle attività svolte

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2017, si è riunito nelle seguenti date, rilasciando specifici verbali per ogni incontro: 23/01, 21/02, 13/03, 28/4, 16/6, 25/7, 20/9, 20/11, 18/12 (all.nn.1-09):

Di seguito l'elenco delle riunioni svolte con l'oggetto, i cui verbali numerati sono debitamente allegati alla presente relazione annuale:

- I. n. 1/2015 prot. 1/2017 del 23/01/2017 \_ verifica deposito relazione anticorruzione; audit Ing. Morelli; redazione programmazione 2017.
- II. n. 2/2017 prot. 2/2017 del 21/02/2017 \_ redazione e approvazione della Relazione anno 2017; varie ed eventuali: posizioni di responsabilità dell'A.U. e dell'Ing. Morelli in merito al provvedimento dell'A.G. n. 1888/2016.
- III. n. 3/2017 prot. 3/2017 del 13/03/2017 \_ audit Ing. Morelli e Arch. Caizzi questionario interno; esame risposta Ing. Morelli; varie ed eventuali: audit Dott.ssa Di Tella.
- IV. n. 4/2017 prot. 4/2017 del 28/04/2017 \_ organizzazione corsi di formazione; redazione questionari; programmazione audit fornitori; varie ed eventuali: approvazione della "dichiarazione di presa visione e di accettazione del Modello" da far sottoscrivere a tutti i fornitori.
- V. n. 5/2017 prot. 4 BIS/2017 del 16/06/2017 \_ organizzazione corsi di formazione; redazione questionari; programmazione audit fornitori; incontro con revisore unico.
- VI. n. 6/2017 prot. 5/2017 del 25/07/2017 \_ organizzazione corsi di formazione; esame questionari; audit fornitori Feliziani Italo, Galtieri Franco; verifiche semestrali di liquidazione spese superiori ad Euro 40.000,00 e conferimenti diretti ai fornitori esterni fra 10.000,00 e 40.000,00 Euro; varie ed eventuali: segnalazione del revisore unico circa presunte irrivalenze su affidamento lavori di manutenzione; conseguente audit dell'Ing. Morelli.
- VII. n. 7/2017 prot. 6/2017 del 20/09/2017 \_ organizzazione corsi di formazione; esame questionari; audit fornitori Feliziani Italo e audit del tecnico ATER Geom. Pisani; verifica semestrale determine di liquidazione spese superiori ad Euro 40.000,00 e conferimenti diretti ai fornitori esterni per importi tra 10.000,00 e

*Del Piano*  
*gpr*  
*Pb*

40.000,00 Euro; varie ed eventuali: audit Ing. Morelli circa procedura relativa alla manutenzione straordinaria degli immobili da assegnare in sostituzione a quelli oggetto di sgombero di Via Lago di Borgiano a Pescara.

VIII. n. 8/2017 prot. 7/2017 del 20/11/2017 \_ esame questionari; audit fornitori Feliziani Italo e audit Pisani in merito alle procedure sulla sicurezza nei cantieri, in particolare sul controllo eseguito dall'Ente sui POS delle imprese operanti; verifica semestrale determine di liquidazione spese superiori ad Euro 40.000,00 e conferimenti diretti ai fornitori esterni per importi tra 10.000,00 e 40.000,00 Euro; varie ed eventuali: presa d'atto dell'avvenuto svolgimento del corso di formazione 2017.

IX. n. 9/2017 prot. 8/2017 del 18/12/2017 \_ esame questionario; audit fornitori Feliziani Italo e audit Ing. Morelli e Geom Di Blasio; verifica organigramma e poteri di firma e delega alla luce di pensionamenti e dimissioni dell'ultimo biennio; varie ed eventuali: presa d'atto dell'avvenuto svolgimento del corso di formazione 2017, di cui ai contenuti e all'elenco dipendenti e altri soggetti (membri ODV) depositato; conseguenti modalità di completamento della formazione per i dipendenti che non hanno potuto parteciparvi.

Nel corso dell'anno l'attività è stata svolta coerentemente al "Piano di attività per l'anno 2017" (all.10), in particolare si sono registrate le seguenti attività:

- a. Esecuzione di una serie di audit per la verifica della corretta attuazione del Modello Organizzativo all'interno del processo area manutenzione ordinaria e straordinaria, sicurezza sui luoghi di lavoro, conservazione dati sensibili ed informatica;
- b. Implementazione pratica dei flussi informativi verso l'OdV: redazione, approvazione e distribuzione presso i fornitori e consulenti dell'ente di una dichiarazione avente ad oggetto la conoscenza del MOGC approvato;
- c. Incontro con il Revisore Unico per avere un quadro complessivo delle attività di controllo svolte e di eventuali rilievi emersi;
- d. Promozione dell'aggiornamento del Modello Organizzativo mediante redazione ed implementazione della mappatura dei rischi adottata dall'azienda;
- e. Redazione ed invio questionari in materia di salute e sicurezza sul lavoro anche ai sensi della L.81/08 e successive integrazioni e modifiche, successivo esame delle risposte rese e confronto mediante audit del medico competente attualmente in carica;
- f. implementazione/integrazione e modifica della mappatura dei rischi già adottata dall'azienda per quanto riguarda il rapporto con i fornitori nonché con le società appaltatrici;
- g. promozione ed aggiornamenti normativi del piano anticorruzione adottato dall'azienda;

*Guerra*

*[Signature]*

- h. organizzazione e predisposizione corso di formazione per i dipendenti in materia di normativa anticorruzione e trasparenza;

In coerenza a quanto definito nel Piano Programmatico, si illustrano nel presente documento le tematiche affrontate e le verifiche condotte nel corso dell'anno.

**a. Esecuzione di audit per la verifica della corretta attuazione del Modello Organizzativo all'interno dei processi**

L'Organismo di Vigilanza ha svolto le attività di audit, nel periodo gennaio - settembre 2017, al fine di verificare – a campione - il rispetto degli impegni assunti nel MOGC e delle procedure adottate dall'Ente volte alla prevenzione dei reati di cui al D. Lgs 231/2001.

Le verifiche hanno avuto ad oggetto l'effettiva applicazione delle procedure/meccanismi di controllo - richiamati all'interno del Modello - adottati da ATER PESCARA per evitare la commissione di reati 231.

I processi oggetto di audit sono stati i seguenti:

- Gestione fornitori e gare
- Manutenzione ordinaria e straordinaria
- Sicurezza sul lavoro
- Contabile e societario

A seguito di ogni verifica svolta, è stato rilasciato un verbale di audit che l'Organismo di Vigilanza ha provveduto a conservare nel proprio archivio e che si allega alla presente relazione.

Dalla reportistica rilasciata emerge quanto segue.

- Le attività rispondono ai requisiti essenziali di trasparenza, tracciabilità e separazione delle responsabilità: in generale esse vengono eseguite in sostanziale conformità con i principi e il sistema dei controlli, espressi nel Modello Organizzativo e nei protocolli/documenti prescrittivi richiamati, fra cui le procedure di sistema, le Norme di Trasparenza di Gestione.

**b. Implementazione pratica dei flussi informativi verso l'OdV**

Le "schede dei questionari 231" non costituiscono parte del MOGC ma sono utilizzate per l'autovalutazione e la trasmissione periodica dei flussi informativi all'OdV; le schede sono inoltre strumenti operativi messi a disposizione dall'OdV ai destinatari del MOGC per una migliore comprensione dello stesso e strumenti operativi per l'esecuzione degli audit.

In particolare sono state erogate le schede relativamente ai seguenti processi:

- Gestione fornitori e gare
- Manutenzione ordinaria e straordinaria
- Sicurezza sul lavoro

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page, including a large signature that appears to be 'Auditor' and several other initials.

I dipendenti, consulenti e fornitori coinvolti, in generale, hanno confermato la presenza e il rispetto del sistema dei controlli previsti dai protocolli operativi del Modello di Organizzazione e Gestione di ATER PESCARA.

#### **c. Incontro con il Revisore dei Conti**

Si è svolto un incontro con il Revisore dei Conti in data 16 GIUGNO 2017, nel corso del quale si sono condivisi i risultati dei controlli e non sono emerse specifiche criticità oltre a quello sotto segnalate.

#### **d. Tavolo sulla trasparenza**

L'Odv deve iniziare nel 2018 a collaborare con il Tavolo di Trasparenza promosso da ATER PESCARA.

#### **e. Promozione dell'aggiornamento del Modello Organizzativo**

Il Modello di Organizzazione e Gestione ex D. Lgs. 231/2001 di ATER PESCARA è stato aggiornato con le modifiche ed integrazioni al documento sulla mappatura dei rischi.

Nel corso della prossima revisione dovrà essere valutato l'impatto sul Modello Organizzativo di ATER PESCARA rispetto ai seguenti e recenti aggiornamenti normativi:

- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro – art. 603-bis c.p. - introdotto dalla legge 29 ottobre 2016 n. 199, recante «Disposizioni in materia di contrasto ai fenomeni del lavoro nero, dello sfruttamento del lavoro in agricoltura e di riallineamento retributivo nel settore agricolo».
- Riforma normativa anticorruzione: nuove disposizioni ANAC;
- Riforma normativa sulla trasparenza, regolamento accesso agli atti.

### **3. CRITICITA' RILEVATE**

1 \_ dal verbale n.1 emerge che dagli intensi rapporti fra ODV e Responsabile anticorruzione sussiste parziale conformità alle disposizioni ANAC in tema ma si rilevano difficoltà e discontinuità nella reportistica sull'argomento; si confida in un miglioramento nell'anno 2018.

2 \_ dal verbale n.2 e n.3 emerge che sussiste un difetto di flussi informativi fra l'ente e l'ODV nonostante la presenza di un internal audit e di un controllo costante da parte dello stesso delle attività dell'Ente (v. questione provv. 1888/2016 dell'AG).

3 \_ dal verbale n.4 emerge nuovamente la mancanza di segnalazioni inerenti problematiche e temi trattati dall'ODV, da pervenire su canale deputato alle informazioni in entrata (mail interna dedicata) da parte dei dipendenti, nonostante la costante sensibilizzazione e i corsi di formazione effettuati.

4 \_ dal verbale n.5 si evince che, a seguito di segnalazione del Revisore Unico circa la necessità di effettuare ricognizione tecnica dell'intero patrimonio ATER, pur avendo l'ODV sollecitato tale comunicazione da parte della dirigenza tecnica possibilmente entro novembre 2017 allo stato non si è avuto ancora il puntuale riscontro.

5 \_ dai verbali n.8 e n.9 si evincono incertezze sulla necessità di emissione e relativa gestione da parte del RUP e del DL del POS dovuto dalle subappaltatrici in quanto dalle

interviste emerge che non sempre le imprese forniscono il POS; si sollecita l'Ente affinché prenda i dovuti provvedimenti per regolarizzare tali posizioni. Inoltre, appare poco chiara la gestione delle procedure nelle fasi esecutive degli appalti per opere edilizie in quanto, pur essendo presenti diverse imprese, non è chiaro e merita un ulteriore approfondimento il criterio di individuazione e nomina del progettista per la sicurezza in fase di progettazione, del coordinatore in fase di esecuzione nei lavori e necessità di redazione del PSC. Sul punto, l'Ente si è già impegnato ad ottemperare.

#### **4. Piano attività 2018**

Per l'anno 2018 l'Organismo di Vigilanza, oltre a promuovere l'aggiornamento del Modello di Organizzazione e Gestione, dovrà presentare in sintesi il seguente piano di attività:

##### **a. Attività di audit sul sistema di controllo ex D.Lgs.231**

Per il piano di verifiche da svolgere nell'anno 2018 - con conseguente rilascio di report informativo - sarà previsto un calendario che riguarda i processi sotto indicati:

- Gestione fornitori
- Project Management
- Service Management
- Pianificazione, Amministrazione e Controllo
- Sicurezza sul lavoro
- Gestione risorse umane
- Gestione acquisti
- Legale e societario

##### **b. Erogazione per autovalutazione Schede di processo 231**

Per il 2018 si intende inoltre programmare l'erogazione delle Schede di processo 231 non ancora testate dai dipendenti nel 2017:

- Pianificazione Amministrazione e Controllo
- Gestione fornitori

##### **c. Incontro con il Collegio Sindacale/Revisori dei conti**

##### **d. Tavolo della Trasparenza**

##### **e. Altre attività di supporto all'OdV**

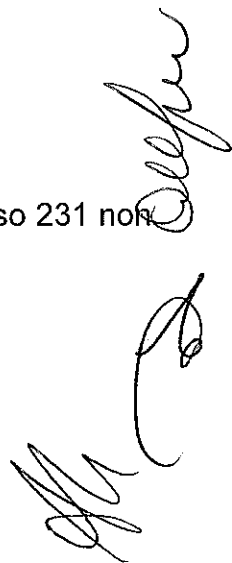
In relazione all'eventuale attività di revisione del MOGC da parte di ATER PESCARA, l'OdV si riserva di realizzare altre azioni/iniziative volte alla diffusione e recepimento del Modello di Organizzazione e Gestione.

Tra queste l'OdV segnala la necessità di erogazione di formazione nei confronti dei dipendenti per la quale si attiverà direttamente.

#### **5. Rendiconto spese sostenute e budget 2018**

L'Organismo di Vigilanza informa che nel corso dell'esercizio 2017 sono stati spesi circa €1.500 (IVA esclusa) per l'attuazione delle attività sopra elencate (corso di formazione).

In relazione al piano delle attività pianificate per il 2018, sulla base di quanto previsto dal proprio Regolamento Interno, l'OdV ritiene congruo lo stanziamento da parte del AU



di un budget pari a €1.500 oltre accessori per la realizzazione delle attività di propria competenza.

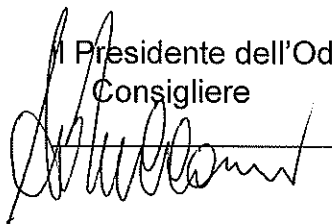
Nel caso dovessero emergere ulteriori esigenze di spesa dell'OdV, esse saranno sottoposte all'attenzione del AU.

## 6. Conclusioni

Le attività svolte nel corso del 2017 evidenziano, in generale, coerenza con i requisiti essenziali di controllo, trasparenza, tracciabilità e segregazione delle funzioni. Le attività sono eseguite dal personale aziendale in sostanziale conformità con i principi espressi nel Modello Organizzativo e nei protocolli/documenti prescrittivi richiamati salvo le perplessità espresse nel paragrafo n.3) per cui l'ODV si riserva ulteriori indagini nel corso del 2018.

Pescara, li 22 GENNAIO 2018

Per l'Organismo di Vigilanza

I Presidente dell'OdV  
Consigliere  


II Consigliere

\_\_\_\_\_



II  



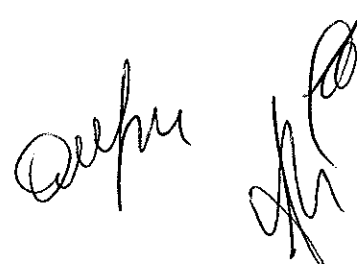



Protocollo Numero E-2018-0001024 Del 24/01/2018 A.T.E.R. PESCARA  
Titolarlo: 99 - ORGANISMO DI VIGILANZA

# **PROGRAMMAZIONE ANNUALE**

## **AUDIT 2018**

**“piano di attività”**



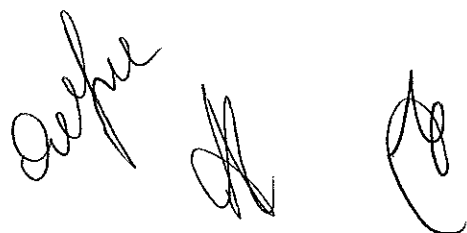
## 1. Premessa

Compito dell'Organismo di Vigilanza è quello di vigilare l'applicazione e l'aggiornamento del Modello di Organizzazione e di Gestione di ATER PESCARA ciò ai sensi e per gli effetti dell'art.6, I co., del D.lgs. 231/01, dell'art.4.4 del Manuale di Governance e del regolamento Odv approvato in sede riunione ODV.

Con il presente documento “programmazione annuale audit 2018”, si portano all'attenzione degli Organi della ATER PESCARA le attività ispettive da assolvere per l'anno 2018 dall'Organismo di Vigilanza (d'ora in poi per brevità OdV) ciò in quanto il Manuale di Governance ed il Regolamento prevedono ex D. Lgs. n. 231/01, l'obbligo di programmare annualmente la propria attività.

L'Organismo di Vigilanza, in ottemperanza al modello 231, intende assolvere il compito organizzativo proposto mediante la formulazione del seguente programma ispettivo e di audit nelle aree e nei processi a rischio di commissione di reato, fissando per ciascun processo/attività le scadenze periodiche di verifica congiuntamente con i singoli responsabili aziendali al fine di poter avere un quadro esauriente di quali sono le attività di verifica congiuntamente con gli impegni aziendali.

La programmazione non può prescindere dalle attività di audit condotte dando estrema importanza alla scheda di risk assessment elaborata dal consulente 231 che individua le aree a maggior rischio e su cui è necessario un controllo prioritario rispetto ad altre.



La presente “programmazione annuale audit 2018” è stata approvata nella seduta dell'OdV del 30 maggio 2017.

L'Organismo prende atto che:

- tale valutazione del rischio deve essere aggiornata di continuo ciò per garantire l'adeguatezza e l'efficacia dei processi di controllo e di gestione dei rischi nonché dello stato e della rilevanza, in sede di analisi del rischio, dei vari processi aziendali e delle aree oggetto di verifica;
- l'attività di audit non può prescindere, inoltre, da eventi che possono incidere sull'adeguatezza e l'efficacia del modello quali: a) variazioni dell'assetto organizzativo; b) aggiornamenti della normativa di riferimento; c) segnalazioni pervenute dai responsabili delle aree circa la necessità di aggiornamento; d) segnalazioni di violazioni del modello.

Alla luce di quanto esposto, l'odv dispone che, a fronte dell'orizzonte temporale anno 2018, sono ammesse revisioni ed integrazioni del presente programma purchè delle stesse sia lasciata traccia mediante singole approvazioni di tali revisioni da parte dell'odv stesso.

L'attività di programmazione, conseguentemente, per l'anno 2018 si svolgerà in virtù di:



1. **un obiettivo**: verificare l'efficienza e l'efficacia del MOG adottato e l'osservanza delle prescrizioni del MOG stesso da parte dei destinatari e, per l'effetto, proporre al A.U. eventuali miglioramenti ed adeguamenti del Modello di Governance.

Tale attività è finalizzata:

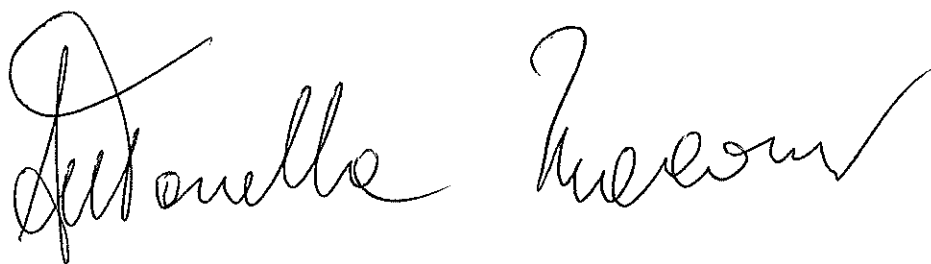
- ✓ alla promozione e diffusione del MG all'interno della struttura;
  - ✓ alla verifica della adeguatezza ed applicabilità reale e concreta del MG all'interno della società ATTIVA;
  - ✓ alla verifica dell'efficienza e l'efficacia del MG adottato e l'osservanza delle prescrizioni del MG stesso da parte dei destinatari;
  - ✓ proporre al A.U. eventuali miglioramenti ed adeguamenti del modello.
2. **un documento di pianificazione delle verifiche e/o audit**:all.1
  3. **un documento di pianificazione della formazione**
  4. **un budget di spesa in relazione alle attività programmate**: il budget di spesa in relazione alle attività programmate per l'anno 2018 (v.retro punti 2 e 3) può contenersi in E.1.000,00

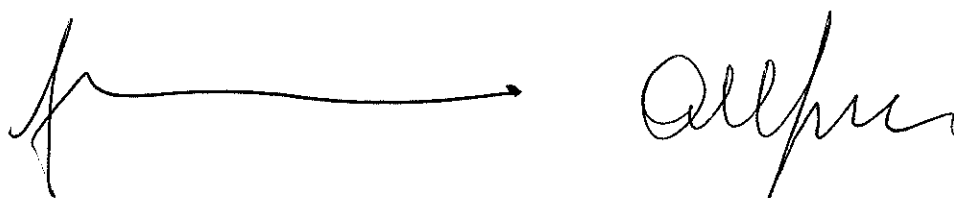
La determinazione del budget suindicato per l'anno 2018 si prevede necessario per lo svolgimento delle attività programmate ciò in ottemperanza all'art.6 del D.lvo 231/2001 nonché dell'art.4.5 del Modello di Governance che, per tutelare l'autonomia

dell'Odv, prevedono la possibilità per l'organismo di dotarsi di risorse finanziarie ad hoc.

Nella fattispecie, l'Odv, per poter realizzare in modo soddisfacente l'attività di formazione programmata nonché le verifiche previste dal piano audit per il 2018 (v.all.1), preso atto delle recenti modifiche all'assetto del personale alle dipendenze della ATER PESCARA (v.all.3) che hanno comportato una riduzione delle risorse umane interne importante, intende avvalersi, sotto la propria diretta sorveglianza e responsabilità, dell'ausilio di un INTERNAL AUDIT, preparato e con esperienza.


Pescara, li 22 gennaio 2018

Antonella Inesoni


Alpini

## Programmazione anno 2018

- 1) mese di febbraio: approvazione modello 231 con novità normative, revisione organigramma aziendale (RSPP) e audit ditta Feliziani, sessione con dirigente area finanziaria;
- 2) mese di marzo: revisione regolamento odv, programmazione audit, sessione con responsabile per la trasparenza e protezione dati sensibili, responsabile anticorruzione e RSPP
- 3) mese di aprile: verifica flussi e audit area personale
- 4) mese di maggio: audit e revisione contratti di locazione e disciplinare gare appalti
- 5) mese di giugno: audit area operativa, sicurezza e medico competente e verifica flussi
- 6) mese di luglio: incontro con il revisore unico e audit area patrimonio
- 7) mese di luglio: verifica delibere e determine sopra soglia e audit
- 8) mese di agosto: audit area contratti e fornitori
- 9) mese di settembre: verifica flussi e audit con direttore
- 10) mese di ottobre: formazione
- 11) mese di novembre: verifica delibere e determine sopra soglia e audit.

Handwritten signatures and initials in black ink, located at the bottom right of the page. There are two distinct signatures and some initials.

12) mese di dicembre: verifica flussi, aggiornamento organigramma alla luce degli audit e revisione mappatura dei rischi

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'G. P. M.'.A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'M. P.'.A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'S. P.', followed by a long horizontal line extending to the right.

