**Relazione sull'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza ai sensi del
D. Lgs. 231/2001 per l'esercizio 2024**

Alla c.a. del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Collegio San Carlo di Modena

Egregi Signori,

ai fini di ottemperare agli impegni previsti dal Modello di Organizzazione, controllo e gestione (di seguito il "Modello"), Vi sottoponiamo la Relazione sulle attività compiute dall'Organismo di Vigilanza (di seguito, per brevità, anche l'"Organismo" o l'"OdV") della Società nel corso del periodo 2024 per dare concreta attuazione alle disposizioni contenute nel Modello adottato ai sensi del D.Lgs. 231 del 2001.

Composizione Organismo di Vigilanza

Avv. Giovanni Catellani
Sig.ra Ljiljana Vujicic

INDICE

1. Premessa
2. Riunioni periodiche del periodo 2024
3. Considerazioni dell'Organismo di Vigilanza
4. Piano di lavoro anno 2025

1. Premessa

In adempimento al proprio obbligo di relazionare periodicamente al Consiglio di Amministrazione della Fondazione, l'Organismo di Vigilanza ha predisposto la presente relazione nella quale riporta sinteticamente l'esito delle riunioni, delle verifiche effettuate e dell'attività svolta, evidenziandone i risultati emersi.

2. Riunioni periodiche dell'OdV

L'attività dell'Organismo di Vigilanza è stata opportunamente pianificata, organizzata e supervisionata attraverso una serie di riunioni, che sono state regolarmente verbalizzate ed i relativi verbali sono tutti conservati agli atti.

L'OdV ha svolto la propria attività con il seguente calendario:

DATA RIUNIONE	ARGOMENTO TRATTATO
12/02/2024	<ul style="list-style-type: none">• Aggiornamenti in materia di Whistleblowing;• Condivisione bozza relazione annuale;• Predisposizione piano di lavoro 2024.
25/03/2024	<ul style="list-style-type: none">• Verifica generale con il Presidente della Fondazione, Giuliano Albarani, e con la Direttrice Generale, Edith Barbieri.
24/06/2024	<ul style="list-style-type: none">• Verifica generale interna ed esposizione della relazione 2023 al CdA.
25/10/2024	<ul style="list-style-type: none">• Verifica generale con il Presidente della Fondazione, Vittorio Lugli, e con la Direttrice Generale, Edith Barbieri.
13/12/2024	<ul style="list-style-type: none">• Presa d'atto del flusso informativo inviato dal RSPP.

3. Considerazioni dell'Organismo di Vigilanza sul piano di lavoro 2024

Il piano dei lavori per il 2024 prevedeva:

- Verifica e assessment costante attraverso incontri periodici con i principali soggetti coinvolti nella gestione delle aree più rilevanti sotto il profilo 231;
- Ordinaria verifica della necessità di aggiornare il Modello Organizzativo e Gestionale;
- Formazione in ambito 231;
- Incontro con il Collegio Sindacale;
- Eventuale gestione delle segnalazioni Whistleblowing.

Il piano dei lavori è stato complessivamente portato a termine, ad eccezione dell'erogazione di un intervento formativo in ambito 231, il quale è stato posticipato al 2025 per mancanza di esigenze specifiche.

Anche nel corso del 2024, l'OdV non ha riscontrato anomalie comportamentali rispetto ai principi sanciti dal Modello Organizzativo e Gestionale adottato dalla Fondazione ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Le verifiche sono state costanti e sistematiche e non sono emerse distonie di carattere organizzativo né di carattere gestionale.

In tal senso, oltre a quanto emerso nel corso delle audizioni, rileva come non siano arrivate segnalazioni attraverso i canali Whistleblowing. A tal riguardo, la Fondazione ha proceduto a una ulteriore implementazione del sistema Whistleblowing, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 24/2023, nonché ad adottare l'aggiornamento del Modello Organizzativo e Gestionale.

Nessuna segnalazione è pervenuta neppure dal membro interno dell'Organismo.

Sotto il profilo organizzativo, è opportuno evidenziare che, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 giugno 2024, l'Avv. Vittorio Lugli è stato nominato Presidente del CdA, subentrando al Professor Giuliano Albarani, il quale ha assunto l'incarico di assessore alla cultura del Comune di Carpi. In considerazione della nuova posizione, il Professor Albarani ha scelto di rassegnare le proprie dimissioni dalla presidenza del CdA per evitare possibili conflitti di interesse e incompatibilità.

Successivamente, con delibera del CdA del 4 luglio 2024, lo statuto della Fondazione è stato modificato al fine di nominare la Dott.ssa Edith Barbieri quale nuovo rappresentante legale, divenendo plenipotenziaria della Fondazione. La Direttrice Generale può operare con piena autonomia, pur condividendo con il CdA le decisioni di particolare rilevanza.

La Dott.ssa Edith Barbieri è stata altresì formalmente designata quale Datore di Lavoro, in conformità con le disposizioni previste dal D.Lgs. 81/2008. La Dott.ssa Barbieri ha dichiarato di essere pienamente consapevole delle responsabilità che derivano dal suo incarico, sottolineando l'importanza del continuo e costante confronto con il Presidente e con la Vice Presidente, Avv. Elisa Valeriani.

La governance della Fondazione riserva particolare attenzione alla tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, ponendo tale ambito tra le proprie priorità. A tal proposito, l'OdV ha verificato con la Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), Dott.ssa Manuela Gibertoni, il rispetto dei requisiti di cui all'art. 30 del TU 81/08. In particolare, la RSPP ha affermato che la Fondazione presiede i rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori e ha ribadito l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici previsti dall'art. 30 TUSL e relativi:

- a) al rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici;
- b) alle attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;
- c) alle attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- d) alle attività di sorveglianza sanitaria;
- e) alle attività di informazione e formazione dei lavoratori;
- f) alle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- g) alla acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- h) alle periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate.

La RSPP ha comunicato all'Organismo che, nel corso del 2024, non si sono verificati infortuni né quasi infortuni che abbiano coinvolto i lavoratori della Società e il personale esterno. Allo stesso modo, non sono state presentate denunce di malattie professionali.

L'Organismo di Vigilanza è stato altresì informato che non sono state effettuate ispezioni da parte dell'ASL o da altri organi della Pubblica Amministrazione in merito alla sicurezza sul lavoro.

Nel corso del 2024, non si è reso necessario apportare modifiche al Documento di Valutazione dei Rischi (DVR), anche in considerazione del fatto che non sono intervenuti cambiamenti significativi che avrebbero potuto richiedere una revisione della valutazione del rischio o delle relative procedure adottate.

La RSPP ha confermato che il programma di formazione in materia di sicurezza è stato regolarmente rispettato ed i lavoratori risultano adeguatamente formati in materia. Sul punto, nel corso del 2024, sono stati erogati corsi di primo soccorso, formazione per l'organico, per il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS) e un corso sulla parità di genere.

Infine, la Dott.ssa Gibertoni ha riferito all'OdV che, in data 17 gennaio 2024, si è svolta la riunione periodica ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 81/2008, nonché un audit esterno in materia di sicurezza, con un giudizio positivo.

Il costante confronto con la Direttrice Generale, Edith Barbieri, ha confermato la regolarità della gestione amministrativa relativa a contabilità, aspetti fiscali e flussi finanziari.

Non sono emerse irregolarità nell'attività amministrativa, così come in quella contabile e tributaria. La Direttrice Generale ha confermato la mancanza di elementi o fatti sintomatici di reati di riciclaggio, autoriciclaggio, societari o tributari, o comunque riconducibili alla gestione dei flussi finanziari, non ravvisandosi:

- Dichiarazioni fraudolente;
- Emissione o utilizzo di fatture false;
- Altri artifici utilizzati per dichiarazioni fraudolente;
- Occultamento o distruzione di documentazione contabile;
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposta;
- Ipotesi di falsità che riguardino il bilancio e le scritture contabili;
- Ipotesi di scorretta o illecita gestione dei flussi finanziari con particolare riferimento alla legge antiriciclaggio;
- Operazioni di ostacolo alle autorità di vigilanza;
- Indebite restituzioni di conferimenti;
- Operazioni in pregiudizio ai creditori;
- Ostacoli alle funzioni di controllo.

In merito a quanto sopra, la Dott.ssa Barbieri ha comunicato che vi un rapporto costante e di reciproca collaborazione con il Collegio Sindacale, sottolineando come l'intera attività amministrativa sia gestita in modo regolare. In particolare, l'OdV ha avuto conferma che la tenuta della contabilità e la gestione dei flussi finanziari, nonché degli aspetti fiscali, sono conformi alle normative vigenti.

Inoltre, la Direttrice Generale ha informato l'OdV che è stato definito il bilancio di sostenibilità con risultati significativi riconducibili all'installazione di pannelli solari, all'adozione della politica "Plastic Free" e al conseguimento di un miglioramento di due classi energetiche.

Non si segnalano anomalie neppure rispetto alla gestione della infrastruttura informatica, né per quanto concerne i rapporti con la Pubblica Amministrazione. A tal proposito, la Direttrice Generale ha ribadito che gli aspetti amministrativi, inclusa l'attività di rendicontazione verso la PA, sono regolari. Inoltre, i rapporti con i rappresentanti delle Autorità pubbliche sono caratterizzati dalla massima trasparenza e correttezza.

Anche gli aspetti relativi alla Legge n. 338/2000 sono gestiti in piena conformità alle disposizioni normative in vigore, così da garantire una totale trasparenza nei confronti del Ministero.

L'Organismo di Vigilanza ha potuto riscontrare come la Fondazione dedichi particolare attenzione anche agli aspetti manutentivi. A tal riguardo, è emerso che è stato nominato un professionista qualificato, nella figura dell'Arch. Francesco Gentilini, per garantire interventi sicuri e di comprovata qualità. L'OdV è stato informato che sono attualmente in corso dei lavori di ristrutturazione e restauro della chiesa e l'Organismo ha potuto visionare la documentazione pertinente, tra cui il contratto con la ditta appaltatrice e gli incarichi assegnati all'Arch. Gentilini, per il deposito del progetto presso gli enti competenti, e all'Ing. Grotti, nominato con il duplice ruolo di CSP e CSE. È stato confermato che sia l'Arch. Gentilini che l'Ing. Grotti hanno ricevuto e preso visione del Codice Etico della Fondazione.

Infine, l'OdV è stato informato che sono state altresì regolate le telecamere della Fondazione, precedentemente disallineate. Sul punto, è previsto il conferimento di un incarico ad un professionista specializzato, il quale sarà incaricato di effettuare una valutazione approfondita degli impianti di videosorveglianza, così da garantire il loro corretto funzionamento e un'operatività ottimale.

L'OdV può ribadire, anche per l'anno 2024, che il "sistema 231" viene applicato costantemente nella gestione della Fondazione.

4. Il Piano di lavoro del 2025

Il Piano di lavoro dell'OdV per il 2025 avrà ad oggetto le seguenti attività:

- **Verifica e assessment** costante attraverso incontri periodici con i principali soggetti coinvolti nella gestione delle aree più rilevanti sotto il profilo 231 per quanto attiene a:
 - sicurezza del lavoro;
 - gestione dei flussi finanziari e contabili;
 - gestione ambiti fiscali e tributari
 - gestione della infrastruttura informatica;
 - rapporti con la Pubblica Amministrazione.
- **Ordinaria verifica della necessita di aggiornare** il Modello Organizzativo e Gestionale;
- **Formazione** in ambito 231;
- **Incontro con il Collegio Sindacale**.

Si ricorda che i verbali delle riunioni dell'OdV sono a disposizione dei consiglieri.

Modena, 5 Marzo 2025.

Avv. Giovanni Catellani

Sig.ra Ljiljana Vujicic