

Alla c.a. del Consiglio di Amministrazione
e del Collegio sindacale di
C.B.B.O. S.r.l.

Brescia, 10 febbraio 2021

**RELAZIONE ANNUALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA
SULL'ATTUAZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E
CONTROLLO ADOTTATO DA C.B.B.O. S.r.l. AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001**

La presente relazione ha lo scopo di informare l'Organo Amministrativo della Società C.B.B.O S.r.l. dell'attività svolta e dei controlli effettuati nell'anno 2020.

L'Organismo di Vigilanza (OdV) della Società è composto dalla Dott.ssa Cristina Renna.

In premessa l'Organismo di Vigilanza dà atto che: a) ha partecipato di persona a tutte le riunioni, quando consentito dai decreti ministeriali relativi alla pandemia da Covid 19 e in video conferenza quando la presenza fisica presso la sede della Società è stata resa non attuabile dagli stessi decreti e/o dalle disposizioni aziendali e b) il Piano delle attività dell'Organismo per l'esercizio 2020 è stato modificato e/o adattato alle necessità create a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Nel presente documento si rappresentano, oltre ai riscontri ottenuti a seguito dello svolgimento delle predette attività di verifica e controllo anche le attività inerenti all'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, rispetto alle modifiche normative del D.lgs. 231/2001 registrate nell'anno di riferimento.

In particolare la Relazione dell'Organismo di Vigilanza 2020 è stata strutturata sia in conformità al Regolamento dell'Organismo di Vigilanza sia seguendo quanto enunciato nelle nuove Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di Società non Quotate emesse dal CNDCEC datate 12 gennaio 2021 e riferisce in merito a : a) riunioni OdV; b) Attività svolta dall'Organismo di Vigilanza durante l'anno 2020; c) Obblighi di informazione; d) Attività di vigilanza circa l'adeguatezza del Modello; e) Efficace attuazione del Modello 231 e

aggiornamento in riferimento all'inserimento di nuovi reati presupposto; f) Illustrazione delle Procedure poste a presidio delle relative aree di rischio; e, infine, g) Azioni raccomandate per il miglioramento e l'aggiornamento del Modello.

1. RIUNIONI ODV

Le riunioni dell'organismo di Vigilanza si sono tenute nei seguenti giorni:

- **29 gennaio 2020 (verbale 1/2020);**
- **4 maggio 2020 (verbale 2/2020);**
- **30 settembre 2020 (verbale 3/2020);**
- **3 novembre 2020 (verbale 4/2020).**

2. ATTIVITÀ SVOLTA DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA DURANTE L'ANNO 2020

In sintesi si riporta di seguito lo stato avanzamento della attività poste in essere nel periodo di riferimento.

Riunione dell'OdV del 29 gennaio 2020 (verbale 1/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha incontrato il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale per la presentazione della Relazione annuale delle attività realizzate nel 2019, al fine di dare concreta attuazione alle disposizioni contenute nel Modello Organizzativo adottato ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza ha altresì incontrato il Responsabile della Prevenzione della corruzione e della Trasparenza Francesco Arcaro che ha presentato gli aggiornamenti apportati al PTPCT.

Riunione dell'OdV del 4 maggio 2020 (verbale 2/2020)

COVID-19

In considerazione della situazione determinatasi a seguito dell'epidemia del cosiddetto Coronavirus o Covid-19, l'OdV ha ritenuto necessaria un'approfondita verifica, con il coinvolgimento dell'RSPP, delle azioni messe in atto ai fini della tutela della salute pubblica e dei lavoratori.

A tal proposito, l'OdV è stato informato dalla Società circa le modalità di gestione dell'emergenza sanitaria.

Sin dal 13 marzo, la Società ha predisposto la chiusura degli uffici amministrativi e generali non strettamente connessi all'erogazione dei servizi operativi, mantenendo attivi i servizi all'utenza. La continuità aziendale è stata garantita tramite l'utilizzo delle modalità di lavoro agile per il personale amministrativo.

Successivamente, in data 30 aprile, veniva disposta la riapertura degli uffici a partire dal 4 maggio pur con la raccomandazione di accedervi in presenza solo ove necessario e con la previsione di specifiche modalità di accesso per i visitatori esterni.

In data 9 aprile 2020, inoltre, l'OdV ha ricevuto dalla Società check list di monitoraggio dell'applicazione del protocollo di sicurezza per il contrasto ed il contenimento del Covid19, sottoscritto tra Governo e parti sociali il 14 marzo 2020.

La Società ha adottato il protocollo nella sua prima versione in data 8 aprile 2020.

Dalla check list e dal Protocollo si evincono le strategie poste in atto dalla Società per la prevenzione del contagio da Covid-19.

Riunione del 03 novembre 2020

PRE-ASSESSMENT REATI TRIBUTARI

L'Organismo di Vigilanza in tale data ha provveduto ad effettuare un pre-assessment sui Reati Tributari.

3. OBBLIGHI DI INFORMAZIONE

Riunione dell'OdV del 29 febbraio 2020 (verbale 1/2020)

L'Organismo di Vigilanza ha preso atto dei seguenti documenti:

- Autorizzazioni rilasciate dalla PA;
- Report nuovi affidamenti, gare di appalto, convenzioni, contratti;
- Elenco dei dipendenti della società 2019, con evidenza dei flussi in entrata (assunzioni) e in uscita (dimissioni);
- Elenco fornitori attivi 2019, in data 31.12.2019;
- Elenco autorizzazioni trasportatori e smaltitori;

- Apertura unità locali. si segnalano, in data 24/06/2019 le aperture delle unità locali di Isorella, Carpenedolo, Castenedolo e San Zeno Naviglio e, in data, 18/12/2019, l'apertura dell'unità locale di Poncarale;
- Attività di formazione e informazione svolta in materia di sicurezza e ambiente. Si rileva che sono stati ricevuti il Programma annuale datato 18/01/2019 e il registro della formazione;
- Report sugli infortuni: si registrano 5 infortuni, di cui uno con 79 giorni di invalidità.

Inoltre ha preso altresì atto che nel 2019: a) non si registrano modifiche a deleghe, procure notarili e nomine interne; b) non si registrano richieste di contributo e finanziamenti verso la PA; c) non si registrano contenziosi e procedimenti giudiziari; d) non si registrano sponsorizzazioni/omaggi a terzi nel corso del 2019.

Riunione dell'OdV del 4 maggio 2020 (verbale 2/2020)

COVID-19

L'Organismo di Vigilanza, in merito ai Flussi Informativi ricevuti dalla società e relativi all'emergenza sanitaria Covid-19, ha preso atto dei seguenti documenti:

- In data 9/04/2020, Check List di monitoraggio dell'applicazione del protocollo di sicurezza per il contrasto ed il contenimento del Covid-19.

Riunione dell'OdV del 30 settembre 2020 (verbale 3/2020)

COVID-19

L'Organismo di Vigilanza, in merito ai Flussi Informativi ricevuti dalla società e relativi all'emergenza sanitaria Covid-19, ha preso atto dei seguenti documenti:

- Aggiornamento DVR datato 2 marzo 2020, valutazione del rischio da esposizione a Covid-19;
- Costituzione in data 16 marzo 2020 del Comitato in applicazione del Protocollo del 14 marzo 2020 e relativi verbali nn. 1, 2 e 3;
- Indicazione al personale del 9 marzo 2020;
- IO 16 del 6 aprile 2020, con evidenza della firma per ricevuta da parte dei dipendenti
- Ordine di servizio del 21 aprile 2020.

L'Organismo di Vigilanza ha preso altresì atto:

- del Bilancio al 31 dicembre 2019 e dei suoi allegati;
- della Tabella affidamenti 2019, come da flusso ANAC;
- dello scadenziario formazione sicurezza sul lavoro;
- del Verbale riunione periodica del 31 luglio 2020;
- del Verbale della relazione sanitaria per il periodo 1 gennaio 2020 - 22 luglio 2020;
- del rinnovo/mantenimento delle certificazioni. In particolare, sistema di gestione in accordo a ISO 14001:2015 e BS OHSAS 18001:2007.

Riunione dell'OdV del 3 novembre 2020 (verbale 4/2020)

COVID-19

L'Organismo di Vigilanza, in merito ai Flussi Informativi ricevuti dalla società e relativi all'emergenza sanitaria Covid-19, ha preso atto dei seguenti documenti:

- Aggiornamento DVR datato 2 marzo 2020, valutazione del rischio da esposizione a Covid-19;
- Verbali delle riunioni svoltesi in data 21 maggio, 14 e 26 ottobre del Comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del Covid.19 negli ambienti di lavoro;
- Modulo per la Dichiarazione di presa visione e accettazione dell'informativa a tutti i terzi che accedono alle aree aziendali, in merito al Covid-19.

L'Organismo di Vigilanza ha preso altresì atto:

- del Bilancio al 31 dicembre 2019 e dei suoi allegati;
- Relazione sulla gestione;
- Audit dell'ente certificatore in merito a ISO 14001:2015 e ISO 45001:2018, del 9 ottobre 2020;
- Regolamento per la disciplina degli affidamenti di lavori, servizi e forniture sotto soglia comunitaria.

L'Organismo di Vigilanza, infine, registra che la consueta attività di formazione in tema anticorruzione, destinata all'intero organico aziendale, sarà erogata in modalità e-learning.

4. ATTIVITÀ DI VIGILANZA CIRCA L'ADEGUATEZZA DEL MODELLO

L'Organismo di Vigilanza dà atto che nel periodo di riferimento non ha ricevuto alla casella di posta elettronica dedicata alcuna segnalazione.

Inoltre si conferma altresì che non sono pervenute comunicazioni all'Organismo relative all'apertura da parte dell'Autorità Giudiziaria di procedimenti giurisdizionali ex D. Lgs. 231/01 e ss.mm. a carico dell'Azienda.

L'OdV, non ha proposto sanzioni ai soggetti destinatari del Modello Organizzativo 231/01 e delle procedure in esso richiamate.

5. EFFICACE ATTUAZIONE DEL MODELLO 231 E AGGIORNAMENTO IN RIFERIMENTO ALL'INSERIMENTO DI NUOVI REATI PRESUPPOSTO

L'Organismo di Vigilanza, durante la riunione del 3 novembre 2020 (verbale n. 4/2020) ha prontamente informato la Società in merito alla riforma dei reati tributari introdotta con la L. 19 dicembre 2019, n. 157, di conversione del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124 (c.d. decreto fiscale), che ha inserito l'art. 25 quinquiesdecies al D.Lgs. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza ha altresì informato la Società in merito all'approvazione del D. Lgs. 14 luglio 2020, n. 75, di attuazione alla Direttiva PIF (Direttiva UE 2017/1371) che prevede modifiche alla disciplina di diversi reati e un'estensione del novero dei reati presupposto ex D.Lgs. n. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza ha provveduto ad effettuare un pre-assessment sui Reati Tributari.

6. ILLUSTRAZIONE DELLE PROCEDURE POSTE A PRESIDIO DELLE RELATIVE AREE DI RISCHIO

L'Organismo di Vigilanza durante delle riunioni avvenute in data 5 maggio, 30 settembre e 3 novembre 2020 ha proceduto ad analizzare la Procedura di emergenza adottata dalla Società a fronte del pericolo sanitario da Covid-19, trasferita all'OdV.

7. AZIONI RACCOMANDATE PER IL MIGLIORAMENTO E L'AGGIORNAMENTO DEL MODELLO

L'Organismo di Vigilanza ricorda che dal 25 dicembre 2019 gli illeciti tributari sono entrati a far parte dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001 (Decreto Legge n. 124 del 2019, convertito in Legge n. 157 del 2019), con la responsabilità degli enti che è stata estesa ai reati tributari con

connotazione fraudolenta e il 6 luglio 2020 è stato approvato il Decreto Legislativo (D. Lgs. 14 luglio n. 75/2020) di attuazione della Direttiva PIF (Direttiva UE 2017/1371), che prevede modifiche alla disciplina di diversi reati e un'estensione del novero dei reati presupposto ex D.Lgs n. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza suggerisce pertanto nel corso dei prossimi mesi di procedere con l'aggiornamento del Modello 231, dei relativi allegati, del Codice Etico e di predisporre possibili misure preventive.

Inoltre, osserva che una volta implementato l'aggiornamento sopra descritto sarà necessario effettuare la diffusione e la formazione specifica.

Inoltre si inoltre l'aggiornamento del Modello Organizzativo, in ragione delle altre novità normative, solo per quelle rilevanti, con riferimento ai reati di:

- Traffico di influenze illecite, di cui all'art. 346 bis c.p., inserita nell' art 25 "Reati contro la PA" (Legge n. 3/2019, c.d."Spazzacorrotti");
- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture i di altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, D. Lgs. 74/2000);
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3, D. Lgs. 74/2000);
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, D. Lgs. 74/2000);
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10, D. Lgs. 74/2000);
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11, D. Lgs. 74/2000).
- Dichiarazione infedele (in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere, art. 4 D. Lgs. 74/2000);
- Omessa dichiarazione (in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere, art. 5 D. Lgs. 74/2000) ;
- Indebita compensazione (in caso di gravi frodi IVA transfrontaliere, art. 10 quater D. Lgs. 74/2000);
- Contrabbando (art. 25-sexiesdecies, D.Lgs. n. 231/2001)
- Delitti di frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.);
- Peculato – escluso il peculato d'uso – (art. 314, c.1, c.p.);
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (316 c.p.);
- Abuso d'ufficio (323 c.p.).

* * * * *

Nel periodo di riferimento non è stato impiegato il budget assegnato all'OdV, nessun incarico è stato affidato dall'OdV a professionisti o società terze.

L'OdV non ha alcun altro argomento da porre all'attenzione del Consiglio di Amministrazione; si augura di averli ragguagliati in modo esauriente e resta a disposizione per fornire qualsiasi chiarimento e per approfondire tematiche di eventuale specifico interesse.

Il presente documento è stato condiviso e approvato dall'Organismo di Vigilanza.

Brescia, 10 febbraio 2021

Dott.ssa Cristina Renna

