

Relazione dell'Organismo di Vigilanza

Controllo del Documento

Informazioni Documento

| | Informazione |
|--------------------------|------------------------------------|
| Identificativo documento | <i>DIR-IA ODV-1</i> |
| Data emissione | |
| File Name | <i>DIR-IA ODV 1° semestre 2024</i> |

Storia del Documento

| Versione | Data | Modifiche |
|----------|------------|-----------------|
| 1 | 30/09/2024 | Prima emissione |

Approvazioni

| CdA | Data |
|------------------|------------|
| Delibera del CdA | 29/11/2024 |

INDICE

| | | | |
|-----------|--|---------------------------------------|----------|
| 1 | Premessa | | 4 |
| 2 | Controlli svolti | Errore. Il segnalibro non è definito. | |
| 3. | Risultati, giudizio complessivo e raccomandazioni | | 5 |
| 4. | Conclusioni | | 7 |

1. Premessa

La presente relazione espone le verifiche svolte dall'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/2001 e le loro risultanze con riferimento al I semestre 2024.

L'Organismo di Vigilanza è oggi così composto:

- membro esterno con ruolo di Presidente: avv. Francesca Dealessi, socio di Weigmann Studio Legale (nomina del 29/06/2023);
- membro interno con il compito di effettuazione degli audit: Cristina Colucci, Responsabile Qualità (nomina del 29/11/2023).

Con deliberazione del 29.11.2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il "Piano integrato dei controlli 2024" (DIR – PC2024), che ha previsto la verifica sui seguenti processi/aree:

- Acquisti e amministrazione, monitorando in particolare il rispetto del Regolamento acquisti attuativo del Codice dei contratti pubblici, in particolare nelle fasi di invito a presentare offerte, selezione dei fornitori, generazione degli ordini di acquisto e controllo dei fornitori;
- Sviluppo e Pianificazione, tenuto conto della nuova organizzazione approvata nel giugno 2022, verificando la capacità del sistema di gestione e dell'applicativo di project management di pianificare le attività integrando obiettivi economici e di risultato, ed evidenziando la disponibilità delle risorse e delle competenze;
- Gestione dei progetti, verificando: (i) il rispetto di principi e best practice di project management, con rendicontazione di ore e spese per ciascun progetto, produzione dei deliverable previsti e raggiungimento degli obiettivi dichiarati; (ii) la tempestività degli interventi correttivi rispetto agli scostamenti; (iii) l'accompagnamento di ogni progetto con note di avanzamento tempestive e significative;
- Direzione, individuando eventuali opportunità di miglioramento per raggiungere gli obiettivi strategici e analizzando in particolare la gestione degli indicatori, l'analisi del contesto e la valutazione dei rischi, la loro gestione, la comunicazione interna e l'assegnazione delle responsabilità;
- Risorse umane, verificando la presenza di un piano formativo e l'efficacia delle azioni formative, il processo di valutazione delle risorse, le modalità di scelta delle risorse da inserire nei percorsi, il benessere, la comunicazione interna;
- Monitoraggio del modello organizzativo ex d.lgs. 231/01, anticorruzione e trasparenza, e del Sistema Gestione per la Qualità a cura di membro esterno all'ODV.

2. Controlli svolti

Come previsto dal Piano integrato dei controlli 2024, per il primo semestre:

- 2.1. in data 5.6.2024 il membro interno dell'OdV ha effettuato la prima verifica relativa al processo "Acquisti e Amministrazione" su un campione ritenuto significativo, come da Relazione attività di verifica dell'OdV del 5 giugno 2024.

Oggetto della verifica è il rispetto di tutti gli adempimenti di legge relativamente alle scritture contabili, alla corretta giustificazione di ogni esborso o impegno da parte della Fondazione, con il livello autorizzativo previsto, nonché il mantenimento degli standard qualitativi desiderati da parte di tutti i fornitori di beni e servizi.

Il controllo ha avuto ad oggetto quattro procedure di acquisto scelte casualmente consultando la pagina on-line contenente tutte le RAD

(https://torinowireless.lightning.force.com/lightning/o/Rad__c/list?filterName=00B3X00000DoTaCUAV);

2.2. in data 17.9.2024 il membro interno dell'OdV ha effettuato la prima verifica relativa al processo "**Pianificazione**", come da Relazione attività di verifica dell'OdV del 17 settembre 2024.

L'obiettivo di questo audit è quello di confermare che l'iter di progetto stabilito viene rispettato e che i dati e le informazioni relativi, inseriti nei sistemi Salesforce e Mission Control, sono completi, coerenti con le risorse disponibili e funzionali al raggiungimento degli obiettivi.

Il controllo è stato effettuato alla presenza del responsabile dell'area di BUSINESS DEVELOPMENT e PROGRAMMAZIONE OPERATIVA, vigente la procedura "Sviluppo e pianificazione rev. 13 (PR-009-*-IT)".

3. Risultati, giudizio complessivo e raccomandazioni

3.1. Quanto al processo "Acquisti e amministrazione".

Risultati

Il flusso per la generazione degli ordini di acquisto è descritto dal Regolamento per gli acquisti sottosoglia comunitaria di lavori, beni e servizi (RSE – del 23/11/2023), che prevede il coinvolgimento di:

- RTP (responsabile tecnico del procedimento e richiedente)
- CoGe (controllo di gestione interno)
- RUP (responsabile unico procedimento)
- Segreteria
- Amministrazione

con la precisazione che il nuovo Codice appalti D.Lgs. 36/2023 ha ridisciplinato la figura del RUP, oggi Responsabile Unico del Progetto, per sottolineare la sua responsabilità sull'intero intervento in ogni fase, e ha previsto la possibilità di nominare Responsabili di Fase. Il nuovo assetto sarà operativo a decorrere dal 01/01/2025 come previsto dall'aggiornamento del Regolamento Spese.

È stata constatata la generale regolarità delle procedure e completezza degli adempimenti, salvo quanto di seguito precisato in ordine a RAD per servizi di ristorazione e spazi in esclusiva

catering, costituente servizio unitario ma suddiviso in ordini diversi, ciascuno di importo uguale o inferiore a € 5.000,00. Tale modalità, applicata anche in relazione ad altri acquisti (come confermato dal funzionario presente e direttamente verificato), è stata seguita nell'esclusivo obiettivo di superare impedimenti operativi nell'acquisizione del CIG ma nel pieno rispetto di ogni prescrizione dovuta per l'acquisto considerato nel suo importo unitario complessivo.

In particolare, come risulta dalla Comunicazione al Consiglio di amministrazione effettuata in data 27/03/2024 (cfr. verbale, punto 11, cui si rinvia), stante l'impossibilità tecnica di acquisire CIG per importi superiori alla predetta soglia tramite le piattaforme disponibili, si è stabilito di procedere agli acquisti di valore superiore ad € 5.000,00 e inferiore ad € 40.000,00 come segue: affidamento diretto all'operatore economico selezionato del servizio o fornitura per l'intero importo necessario, con attivazione di tutte le procedure di acquisto previste dal Codice e dal Regolamento Spese della Fondazione con riferimento all'importo totale, ma con suddivisione di tale importo totale in tranche con valore minore o uguale 5.000€. Ciò esclusivamente a fronte della necessità di acquisire il CIG ma della indisponibilità tecnica della piattaforma Anac, e dunque senza violazione del principio di rotazione e del divieto di artificioso frazionamento, e per il tempo strettamente necessario in attesa di attivazione di account richiesto presso diversa piattaforma (Sintel).

È poi seguito il ricorso, anziché a Sintel, al MEPA, meglio rispondente alle esigenze funzionali della Fondazione, se pure ancora con criticità operative.

Giudizio complessivo

L'adeguamento alle nuove disposizioni del Codice in tema di procedure interamente telematiche e alla digitalizzazione degli acquisti ha comportato, come notorio, generalizzate difficoltà per le stazioni appaltanti, tuttora non del tutto risolte e oggetto di continuo intervento e monitoraggio da parte delle Autorità competenti.

Il tema risulta attentamente monitorato anche dalla Fondazione, sia sotto il profilo della conduzione delle procedure di acquisto che per quello della sollecitazione degli operatori del mercato di riferimento a porre in essere ogni misura utile all'adeguamento alle nuove disposizioni indicate.

Raccomandazioni

- a) La soluzione di ogni criticità operativa nell'acquisizione dei CIG e nella effettuazione delle procedure telematiche di acquisto deve continuare a costituire priorità.
- b) Parallelamente deve essere rafforzata l'azione informativa e formativa rivolta agli operatori del settore ai fini di adeguamento alle nuove disposizioni relative alla digitalizzazione dei processi di acquisto.
- c) Si suggerisce di valutare, in vista del programmato aggiornamento del Regolamento spese per acquisti sotto soglia, l'eventuale riassetto degli acquisti su fondo economici, negli stretti limiti di legge.
- d) Per diverso profilo, si osserva che le motivazioni scelte per giustificare la scelta di

fornitori destinatari di affidamenti diretti potrebbero essere più specifiche/pertinenti. Si potrebbero allo scopo ridefinire i campi delle “scelte a tendina” o procedere tramite formazione mirata agli RTP.

3.2. Quanto al processo “Sviluppo e Pianificazione”.

Risultati

3.2.1. Processo di sviluppo

La verifica è stata condotta in relazione ad una “opportunità”, delle 719 presenti, per ciascuna delle relative fasi (Prospecting, Qualifying, Proposal Made, Negotiations, Closed Lost, Closed Won).

Non sono state rilevate irregolarità/deroghe in relazione alle prime fasi prospecting, qualifying, proposal made. Alcune carenze nell’aggiornamento e nei dati richiesti sono stati constatati per la fase negotiations, closed lost, closed won.

3.2.2. Processo di pianificazione dei progetti e delle risorse.

È stato constatato che alcuni progetti non corrispondono ad opportunità

La pianificazione delle risorse risulta livellata rispetto alla totalità delle ore disponibili, salvo qualche criticità puntuale.

Giudizio complessivo

Il giudizio è complessivamente positivo, ferme alcune irregolarità, da monitorare in sede dei prossimi controlli, che paiono agevolmente rimediabili.

Raccomandazioni

Si confermano le opportunità di miglioramento descritte nella Relazione 18 luglio 2023 in cui si suggerisce di inserire stabilmente nelle note delle opportunità l’indicazione del periodo di consegna dei deliverable, entro la fase Qualifying,

4. Conclusioni

Sulla base dei risultati delle verifiche effettuate nel corso dell’esercizio 2024 si esprime un giudizio complessivamente positivo, essendo le anomalie identificate circoscritte e facilmente correggibili.