

Relazione dell'Organismo di Vigilanza

Controllo del Documento

Informazioni Documento

	Informazione
Identificativo documento	<i>DIR-IA ODV-2</i>
Data emissione
File Name	<i>DIR-IA ODV 2° semestre 2024</i>

Storia del Documento

Versione	Data	Modifiche
<i>1</i>	<i>...../2024</i>	<i>Prima emissione</i>

Approvazioni

CdA	Data
Delibera del CdA	28/03/2025

INDICE

1	Premessa	4
2	CONTROLLI SVOLTI E RISULTATI	4
3	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 II semestre 2024, facendo seguito a quella relativa al I semestre (DIR-IA ODV-1), cui si rinvia.

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 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;

da effettuare secondo il calendario indicativo ivi indicato.

2 Controlli svolti

Le attività di controllo svolte dall'ODV nel I semestre sono state incentrate sui seguenti processi/aree:

- **Acquisti e amministrazione**
- **Sviluppo e Pianificazione**

e sui relativi esiti e valutazioni si rinvia al documento DIR-IA ODV-1.

Le attività di controllo svolte nel II semestre sono state quindi incentrate su:

- **Gestione progetti**
- **Direzione**
- **Risorse Umane**
- **Monitoraggio "modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01", Anti**

Corruzione e Trasparenza e Qualità

Non è stato effettuato un secondo audit programmato sull'area Acquisti e amministrazione, riferendo il membro interno dell'OdV impedimenti conseguenti ad anomalo carico proprio con riferimento a tale area, e in particolare alle nuove procedure sul Mepa, connotate da problemi tecnici correlati all'entrata a regime del nuovo Codice dei contratti e in fase di normalizzazione, con impegno di approfondita verifica nel primo semestre 2025.

3. Risultati, giudizio complessivo e raccomandazioni

relativamente alle verifiche e audit su

- **Gestione progetti**, con audit svoltosi in data 20 novembre 2024;
- **Direzione, con audit** svoltosi in data 7 gennaio 2025,
- **Risorse umane, con audit** svoltosi in data 4 dicembre 2024,
- **Gestione del Sistema integrato di Qualità e modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001**, svoltosi in data 31 gennaio 2025.

L'audit **Gestione progetti**, come risultante dalla relazione R OdV 3-2024, è stato condotto alla presenza del Responsabile PMO e della Responsabile Area compliance, vigente la procedura Gestione progetti (Rev. 9), sempre con l'obiettivo di confermare che i progetti vengono gestiti secondo le best practice di project management e che i dati, inseriti nei sistemi Salesforce e Mission Control, sono completi, coerenti e tempestivi. Sono state effettuate verifiche in ampio campione, constatando numerose anomalie (es. assenza di budget assegnato e di assegnazione ad opportunità, disallineamenti/assenza piano dei pagamenti, disallineamenti fra avanzamenti dichiarati/consumo ore/fatturato maturato, mancanza dei documenti di chiusura), comunque sensibilmente ridotte rispetto all'anno 2023. Riduzione ricondotta a misure raccomandate nella precedente annualità ed effettivamente introdotte (maggiori responsabilità per il PMO, valorizzazione delle competenze e disponibilità dei nuovi ingressi).

La valutazione è quindi positiva, ferme restando:

- la necessità di ottimizzare ulteriormente gli strumenti disponibili: distribuzione dell'impegno delle risorse, produttività, sviluppo delle competenze dell'organizzazione e dei singoli;
- la necessità di implementare il confronto fra avanzamento dei progetti e ore effettivamente consumate, nell'obiettivo di verificare le discrepanze con la pianificazione e prevenire sforamenti di budget.

Quanto all'audit **Direzione**, come risultante dalla Relazione R-OdV 5-2024 sono stati verificati gli scostamenti rispetto al budget e le opportunità di miglioramento rispetto al sistema organizzativo utilizzato. I controlli hanno riguardato in particolare:

- 1) le modifiche organizzative anche a fronte dell'ingresso di nuovi collaboratori per avvicendamenti, verificando la suddivisione delle business unit e delle aree ad esse riconducibili (in particolare: Servizi di trasformazione digitale, Acceleratore di imprese ed ecosistemi dell'innovazione, Città e comunità smart ed innovation management), l'aggiornamento dell'applicativo salesforce (che è risultato aggiornato al 22.12.2024;
- 2) la continuità della comunicazione dalla Direzione ai dipendenti, garantita attraverso l'avvenuta convocazione di riunioni plenarie e di riesame: gli incontri con la Direzione si sono svolti sistematicamente almeno due volta/mese. Oltre a numerose riunioni informali e a riunioni organizzate dalle singole business unit;
- 3) la gestione e valutazione dei rischi (RISKS2023), monitorata attraverso lo strumento aggiornato "Analisi dei rischi" che ne valuta l'entità come moltiplicatore di una probabilità di accadimento (sc. 1-5) per la gravità dei rischi stessi (sc. 1-5): tale analisi, come anche in parte quella di cui al successivo punto 4), ha evidenziato i seguenti

rischi prioritari: (i) la mancanza di conferme tempestive sui rinnovi delle convenzioni, che può generare incertezze e ostacolare la pianificazione strategica a lungo termine; la riduzione improvvisa e imprevista dei contributi da parte di partner chiave che pregiudica l'attuazione della pianificazione e l'ottimale impiego delle risorse che ai progetti poi interrotti erano state destinate; (ii) criticità nella gestione dei clienti commerciali in assenza di strumenti consolidati per la misura della soddisfazione dei clienti; (iii) la perdita di personale chiave e la difficoltà di rapida sostituzione. Per tutti tali rischi in sede di audit è stata constatata l'avvenuta individuazione di azioni correttive;

- 4) la gestione degli stakeholder (STAKE2023), analizzata attraverso il documento "Elenco parti interessate 2023", aggiornato, che monitora i rapporti con dipendenti, soci, clienti, fornitori, banche, Autorità;
- 5) l'aggiornamento del sito web della Fondazione, verificato con particolare riferimento alla sezione "Amministrazione trasparente" nella parte in cui viene pubblicata la documentazione pertinente alle verifiche di audit.

Relativamente alla Direzione il giudizio è quindi complessivamente di congruità e adeguatezza, non essendo state riscontrate anomalie di rilievo.

Quanto all'audit **Risorse umane**, come risultante dalla Relazione R-OdV 4-2024, è stata verificata la presenza di un dettagliato piano di formazione, coerente con le mansioni di volta in volta ricoperte, l'esperienza e le esigenze di cambiamenti di ruolo, che ha riguardato, oltre ai corsi specialistici e obbligatori, anche autoformazione, percorso neoassunti e *training on the job*. In particolare è stato verificato il percorso di 2 delle 7 risorse assunte nel 2024. E' stata inoltre confermata la conformità delle modalità selettive al Codice etico e ai criteri di pubblicità. L'organigramma di dettaglio, accessibile a tutti i dipendenti, consente loro di individuare agevolmente i propri referenti e la struttura organizzativa. Le interlocuzioni, sia formali che informali, della Direzione e dei Responsabili con il personale sono frequenti, e lo *stress lavoro correlato*, misurato con apposita metodologia, ha evidenziato un valore basso.

Tenuto conto della centralità dei temi della formazione e sviluppo delle risorse umane, costituenti asset primario, si ribadisce l'opportunità di creazione di una funzione HR dedicata ad esse (ed oggi ancora assegnate ad interim alla Direzione).

Quanto all'audit **Gestione del Sistema integrato di Qualità e modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001**, come risultante dalla Relazione R-OdV Q 2024 la verifica è stata condotta dal responsabile Sviluppo. Sono stati esaminati tutti i documenti rilevanti, regolarmente aggiornati (Piano dei controlli 2024, Recepimento osservazioni dell'ultimo audit DNV, Politica per la qualità, Analisi dei rischi, Piano di formazione e Azioni correttive)

La relazione, cui si rinvia, dà atto che gli audit programmati sono stati svolti, con risultati utili a monitorare e prevenire scostamenti del sistema organizzativo. Dà atto inoltre atto:

- degli effetti prodotti dall'entrata a pieno regime del processo di digitalizzazione dei contratti pubblici, del conseguente aggiornamento del Regolamento acquisti e delle permanenti esigenze di attento monitoraggio per verificare la progressiva normalizzazione;
- dell'avvenuto aggiornamento (18.9.2024) della mappa delle attività a rischio del Mod. 231;
- dell'adozione, pur in assenza di obbligo di legge, di nuova procedura per le Operazioni con le Parti Correlate, anche comprendente la gestione di situazioni di conflitto di interessi in relazione alle procedure a pubblica evidenza, approvata dal CdA il 29/11/2024;
- dell'opportunità che la Fondazione, stante la fase di ridefinizione del supporto dei soci sostenitori, di diversificare i supporti e ricercare nuove partnership onde mitigare gli effetti della mancanza di conferme tempestive sui rinnovi o di riduzioni inattese.

4. Conclusioni generali

Sulla base dei risultati delle verifiche effettuate con riferimento all'esercizio 2024 si

esprime un giudizio complessivamente positivo, ferma l'esigenza:

- di accentuato monitoraggio dell'area acquisti,
- di ottimizzazione delle risorse, monitoraggio della regolare attuazione della pianificazione, prevenzione di sforamenti di budget;
- di presidio del tema dei rapporti con i soci sostenitori e con nuovi partner.

Il Presidente
Avv. Francesca Dealessi