

## VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA EX ARTT. 6-7 DEL D.LGS

231/2001

Il giorno 06.12.2016 alle ore 11.00 presso la sede sociale di Salerno Mobilità Spa, Piazza Principe Amedeo 6, si è riunito l'Organo di Vigilanza della Società.

Sono presenti il Presidente e i Componenti dell'ODV, Dott. Marco Piemonte, Dott. Giustina Baratta e Dott. Luca Savastano, per procedere alla redazione della sintesi delle attività svolta durante l'anno 2016.

A seguito dei controlli e dei riscontri e dei colloqui effettuati, l'ODV predispone la seguente relazione:

### RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA EX ARTT. 6-7 DEL D.LGS 231/2001

La presente relazione, in aderenza al Modello di organizzazione, gestione e controllo di società, affronterà i seguenti argomenti:

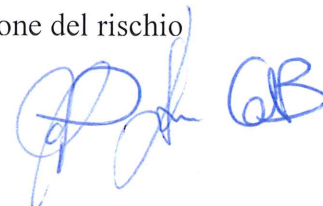
- Attività svolta;
- Eventuali criticità rilevate;
- Interventi migliorativi pianificati.

#### *Attività svolta*

Durante l'anno 2016 l'ODV ha verificato che il Modello di Organizzazione e Gestione sia stato efficacemente attuato, anche attraverso interviste rivolte ai Sig.ri Alberto De Sio, Benito Capacchione, Attilio Ariano e Nemesio Parisi, dipendenti della società responsabili delle diverse aree di attività.

L'ODV

- ha verificato le procedure di gestione della liquidità, verificando il sistema di incasso e pagamenti;
- ha mantenuto un costante e proficuo flusso informativo con l'Amministratore Unico e con il direttore d'esercizio, Ing. Alberto De Sio, sia con riunioni sia attraverso mail;
- ha verificato lo svolgimento delle attività sociali e l'organigramma;
- ha verificato le fasi di approvazione del bilancio di esercizio;
- ha presieduto allo svolgimento della gara d'appalto per l'installazione di 80 parcometri;
- ha effettuato la verifica di adeguatezza del documento "Mappatura delle aree a rischio reato" e delle "Analisi delle attività sensibili" del Modello di organizzazione gestione e controllo di Salerno Mobilità SpA alla data del 31 dicembre 2016. Tale documento identifica la situazione odierna delle procedure ( as is analysis), la valutazione del rischio



allo stato attuale (Risk Assessment) e le azioni per la gestione ed il contrasto dello stesso (Risk Management);

- ha verificato l'implementazione del modello e gli aggiornamenti sulla base delle segnalazioni effettuate dall'ODV nella relazione 2015;
- ha effettuato l'esame in conformità alle linee guida di Confindustria e della circolare GdF 83607/2012 Vol. III.

In conformità alle predette linee guida, l'esame è stato pianificato ed eseguito al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se le aree a rischio reato fossero viziate da carenze significative che comportino un peggioramento della situazione attuale (as is analysis). Il metodo di verifica ha compreso l'esame, sulla base di accertamenti a campione, delle procedure a supporto dei fatti di gestione, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei metodi e criteri utilizzati nelle procedure applicate anche ai reati che non comportino transazioni finanziarie.

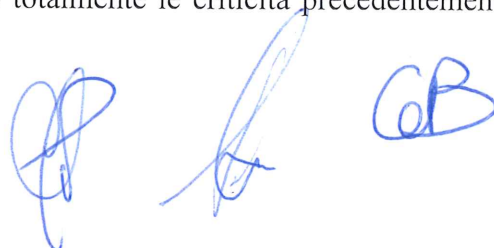
Riteniamo che il lavoro portato a termine fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

#### ***Eventuali criticità rilevate;***

Dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate, non sono emersi fatti censurabili o violazioni del modello organizzativo adottato da Salerno Mobilità Spa, né siamo venuti a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel D.lgs 231/2001.

Si evidenziano, tuttavia, i seguenti punti che pur non costituendo allo stato attuale una vera e propria criticità, devono, a parere dell'ODV, essere costantemente monitorati dal momento che potrebbero trasformarsi in criticità se non ben seguiti:

- gestione migliorata, ma non ancora ottimizzata, relativa al riscontro tra le somme versate in banca da parte della società incaricata (Cosmopol SpA) e il totale dei corrispettivi conseguiti. Tale gestione determina incongruenze tra gli importi calcolati nelle liquidazioni mensili dell'IVA ed i relativi versamenti. Tali incongruenze sono poi regolarizzate mediante "ravvedimento operoso" in fase di redazione del modello iva annuale. Si dà atto che tale carenza è da ascrivere alla gestione del contante da parte di un organo terzo. Nell'anno 2016 la Cosmopol SpA, ha gestito in maniera più efficace il servizio pur non avendo eliminato totalmente le criticità precedentemente rilevate;

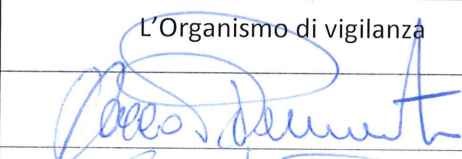



- la partecipazione dell'ODV alle sedute della gara d'appalto per l'installazione e la gestione di nuovi parcometri ha evidenziato come, anche a seguito del varo della nuova legge sugli appalti, la materia sia divenuta particolarmente complessa. In particolare, si evidenzia come la saltuarietà di tali procedure, comporta la necessità della società di attingere a professionalità esterne al fine di garantire il pieno rispetto della normativa. E' da valutare con il socio unico Comune di Salerno se procedere all'inserimento (assunzione, distacco da una società della costituenda Holding comunale) di una figura dotata di adeguata professionalità per l'istituzione di un Ufficio Gare e Appalti, come peraltro indicato nel piano industriale 2013-2016 presentato dall'Amministratore Unico ed approvato dal Comune di Salerno;
- si invita, infine, l'amministratore a garantire annualmente la diffusione del modello attraverso la necessaria formazione dei dipendenti ai fini della corretta applicazione dello stesso.

***Interventi migliorativi***

Il modello è stato aggiornato nel mese di Ottobre 2016 e non occorrono allo stato interventi migliorativi.

Salerno, 06.12.2016

	L'Organismo di vigilanza
Dr. Marco Piemonte	
Dr. Luca Savastano	
Dr. Giustina Baratta	