

REPORT ANNUALE DELL' ORGANISMO DI VIGILANZA(ODV) 2021

Si ricorda che nella relazione annuale del ODV si sono stabiliti i seguenti obiettivi per l'esercizio 2021:

1. Aggiornamento e approvazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC).
2. Aggiornamento formativo
3. Eventuale aggiornamenti dei regolamenti societari.

Si è dato compimento al punto 1. e il documento risulta pubblicato nella sezione "Trasparenza" del sito della società www.galdeducato.it.

Si segnala che il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e la trasparenza 2021-2023 e' stato predisposto approvato e pubblicato entro il 31 marzo 2021.

I flussi informativi tra OdV e RPC sono stati concordati e mantenuti, l'OdV ha stretto rapporto con il RPCT e sono state inviate varie email di confronto con lo stesso.

Nel corso del 2021 non risultano pervenute segnalazioni di atti corruttivi o di altro tipo.

Nel corso dell'anno 2021 è stata aggiornata la sezione "Società Trasparente" del sito della società www.galdeducato.it, dove risultano pubblicate le seguenti informazioni:

- Disposizioni generali
- Normative
- Statuto, regolamenti e verbali
- Bilanci
- Anticorruzione
- Accesso agli atti
- li Personale
- Albo fornitori
- Gare ed affidamenti
- Bandi in corso
- Bandi scaduti e graduatorie.
- Beneficiari
- Privacy
- Altri contenuti.

Si ricorda che è presente nel sito un Modulo per avanzare al RPC, osservazioni e/o proposte di implementazione al Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza del GAL DEL DUCATO.

Si ricorda anche che i canali di comunicazione verso OdV e RPC sono regolarmente attivi e i due indirizzi email per eventuali segnalazioni sono pubblicati nel sito societario nella sezione "Anticorruzione":

Per segnalazioni al Responsabile Prevenzione della Corruzione: rpc@galdeducato.it

Per segnalazioni all'Organismo di Vigilanza: odv@galdeducato.it

Nel Corso del 2021 la società ha ricevuto n.1 richieste di accesso agli atti in data 18/05/2021 così come indicato nella sezione "Accesso agli atti" del sito.

Nel corso del 2021 non risultano pervenute segnalazioni al Responsabile Prevenzione della Corruzione.

Nel corso dell'anno si sono svolte le seguenti attività formative :

In seguito della revisione del Modello 231, nel corso del primo semestre 2021 il personale della società, gli amministratori e il revisore, sono stati invitati a partecipare a un modulo formativo gestito dallo studio legale CREA, incaricato dell'aggiornamento del Modello 231, approvato a fine 2020 e pubblicato nel sito societario www.galdeducato.it nella sezione "Società Trasparente". Nella seduta formativa di circa 2 ore, tenutasi in videoconferenza il 12 maggio 2021, si sono trattati i seguenti temi: • aggiornamento Mod.231 • aggiornamenti su Anticorruzione. L'RPCT si da' atto che ha inoltre seguito le seguenti attività formative: • Webinar IFEL - 7 Aprile 2021 - L'utilizzo del Mepa e degli altri strumenti di acquisto e di negoziazione • Webinar IFEL – 8 Settembre 2021 - Gli ulteriori addendum - in materia di privacy e cyber security - all'accordo di lavoro agile. Per quanto riguarda infine l'aggiornamento dei regolamenti: • Regolamento generale interno; • Regolamento acquisti beni e servizi, entrambi risultano adottati dal Consiglio di Amministrazione il 25 maggio 2021 e regolarmente pubblicati nel sito societario www.galdeducato.it, nella sezione "Società Trasparente".

Dopo il passaggio alla Camera, il decreto fiscale 2020 estende notevolmente la responsabilità amministrativa di società ed enti in caso di reati tributari. Tuttavia, l'ente andrà esente da responsabilità nell'ipotesi in cui provi che l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi ovvero nel caso in cui le persone abbiano commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione. In mancanza dell'adozione di tali modelli la responsabilità amministrativa 231 è sempre sussistente, sulla base dell'inversione dell'onere della prova che grava sulla società.

Dopo le modifiche approvate dalla Camera al decreto fiscale (D.L. n. 124/2019), la responsabilità amministrativa delle società ed enti, in caso di reati tributari, risulta notevolmente estesa rispetto alla versione originaria del provvedimento.

L'art. 39, comma 2, del decreto ha introdotto, con efficacia dalla data di pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale della legge di conversione dello stesso, l'art. 25-*quinqüesdecies* nel D.Lgs. n. 231/2001, che disciplina la responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica in presenza della commissione di determinati reati tributari.

Riteniamo che in questo caso le misure preventive dovrebbero consistere sempre nella creazione al proprio interno di un presidio del rischio fiscale. In linea generale, il presidio del rischio fiscale si estrinseca anzitutto in un preventivo "*risk assessment*", cioè una valutazione preliminare delle attività e delle aree dell'impresa a maggiore rischio fiscale, nel dotarsi, dall'interno o in outsourcing, di professionalità idonee ad individuare e comprendere i

processi e l'organizzazione interni, segnalarne eventuali debolezze e suggerire nel contempo misure correttive, il tutto in un'ottica fiscale.

Parma 22 Dicembre 2021

L'Organo di Vigilanza

Pietro Boraschi

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pietro Boraschi". The signature is written in a cursive style with a long horizontal stroke at the end.