

**Rapporto annuale dell'Organismo di Vigilanza
per Torino Incontra
azienda speciale della Camera di Commercio di Torino**

Controllo del Documento

Informazioni Documento

	Informazione
Identificativo documento	<i>OdV – Torino Incontra 2023</i>
Data emissione	<i>29/12/2023</i>
Autore	<i>Simonetta Cattaneo</i>

Storia del Documento

Versione	Data	Modifiche
<i>1</i>	<i>20/03/2023</i>	<i>Relazione primo anno</i>
<i>2</i>	<i>29/12/2023</i>	<i>Relazione secondo anno</i>

Approvazioni

CdA	Data
Delibera del CdA di Torino Incontra	03/04/2024

0. Introduzione

Questo documento (parte integrante del Modello di Gestione e Controllo) definisce il settore di intervento dell'Organo di Vigilanza relativamente sia al comportamento da tenere nei confronti di alcune aree significative dei Reati ed Illeciti inclusi e richiamati nel D. Lgs. 231/2001, sia alla prevenzione della corruzione (L.190/2012) e alla amministrazione trasparente (D.lgs. 33/2013)

Le modalità di verifica del controllo interno aziendale possono essere applicate nella fattispecie specifica per assolvere ad una parte dei dettami richiamati dal D. Lgs. 231/2001 e possono coadiuvare l'insieme di procedure o protocolli adottati dall'azienda per creare il Modello col carattere "esimente" richiesto.

L'attività di controllo dell'Organismo di Vigilanza monocratico fa riferimento anche al lavoro svolto dai Revisori e dal Collegio Sindacale in ottemperanza all'Art. 2403 c.c. e alle risultanze prodotte da enti di certificazione pubblici o privati, ove disponibili

Questo rapporto, che fa seguito al documento del precedente triennio (2019-2021) viene costituito in relazione al primo anno di attività relativo al nuovo mandato triennale dell'Organismo di Vigilanza e verrà aggiornato nei due anni successivi. È composto dai seguenti paragrafi:

1. Relazioni dell'Organismo di Vigilanza
Anno 2023 (secondo anno)
Anno 2022 (primo anno)
2. Attestazione generale amministrativa

1. Relazioni dell'Organismo di Vigilanza

Anno 2023

In data 27/03/2023 è stato approvato da CdA un piano dei controlli con riferimento alle seguenti disposizione di legge:

Responsabilità amministrativa delle società e degli enti (D.lgs. 231/2001)

Norme sul contrasto alla corruzione (L. 190/2012)

Norme sulla trasparenza e l'integrità D.lgs.33/2013

Codice degli appalti (D.lgs. 50/2016)

I controlli sono stati distribuiti tra maggio e dicembre 2023 ed hanno avuto la specifica finalità di contribuire a promuovere e attuare il Codice Etico e il Modello di Organizzazione in coerenza con il D.lgs. 231/2001, nonché estendere le misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza, e i relativi strumenti di programmazione, nell'ambito dell'azienda speciale Torino Incontra della Camera di Commercio di Torino.

Piano triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

È stato aggiornato e pubblicato il piano per il triennio 2023-2025 che comprende obiettivi, responsabilità e assetto organizzativo di Torino Incontra, illustra in dettaglio formato e contenuti delle sezioni di Amministrazione Trasparente e descrive il processo di attuazione del piano.

Acquisti

Risulta pubblicato in formato tabellare l'elenco degli acquisti (righe d'ordine) effettuati nel terzo quadrimestre 2023 e precedenti. Come richiesto nella relazione dello scorso anno è stato adeguato il formato della pubblicazione dell'anno 2022, secondo le indicazioni di ANAC per consentir loro una estrazione di dati omogenei tra le amministrazioni controllate, capaci di alimentare statistiche complessive. Dovranno essere disponibili in questo formato anche tutti i dati degli acquisti effettuati nel corso del 2023 e tale modifica sarà oggetto di verifica entro maggio 2024.

Si osserva che è in corso di revisione il regolamento spese, in base agli aggiornamenti previsti dal nuovo codice degli appalti 36/2023. In particolare, è necessario considerare le limitazioni previste dal processo di qualifica delle stazioni appaltanti e la necessità di verificare a campione le autodichiarazioni dei fornitori relativamente alla propria ammissibilità. Il nuovo regolamento spese verrà portato in approvazione nel CdA del 03/04/2024 e successivamente pubblicato.

Gli impatti delle modifiche richieste non sono rilevanti a causa della sostanziale sospensione delle attività del Centro Congressi e della conseguente presenza per il momento di soli affidi diretti.

Amministrazione Trasparente

In data 30/06/2023 l'Organismo di Vigilanza istituito presso TORINO INCONTRA -AZIENDA SPECIALE DELLA C.C.I.A.A. DI TORINO ha effettuato, alla luce della delibera ANAC n. 203/2023, la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione prevista da scheda di verifica di ANAC. Per tale verifica si è tenuto conto dei risultati e degli elementi emersi dall'attività di controllo sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione svolta dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza. In base a tale verifica OdV può affermare che Torino Incontra ha individuato misure organizzative che assicurano il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" senza filtri o altre soluzioni tecniche atte ad impedire ai motori di ricerca web di indicizzare ed effettuare ricerche all'interno della sezione.

In base ai risultati delle verifiche effettuate dall'OdV nel corso dell'esercizio 2023, si sottolinea come non siano state rilevate anomalie organizzative o comportamentali.

Si evidenzia come le procedure operative sono impostate e le azioni correttive in corso sono mirate al rispetto del modello e all'adeguamento delle criticità emerse. Il modello organizzativo adottato, in quanto azienda, risponde alla necessità di limitare i danni all'impresa causati da reati presupposti verso la pubblica amministrazione e, in quanto organismo che svolge attività di interesse pubblico, alla necessità di abbattere i rischi di fenomeni corruttivi o comunque dannosi per gli interessi pubblici.

Anno 2022

In data 31/03/2022 è stato elaborato un piano dei controlli con riferimento alle seguenti disposizioni di legge:

Responsabilità amministrativa delle società e degli enti (D.lgs. 231/2001)
Norme sul contrasto alla corruzione (L. 190/2012)
Norme sulla trasparenza e l'integrità D.lgs.33/2013
Codice degli appalti (D.lgs. 50/2016)

I controlli sono stati distribuiti tra maggio e dicembre 2022 ed hanno avuto la specifica finalità di contribuire a promuovere e attuare il Codice Etico e il Modello di Organizzazione in coerenza con il D.lgs. 231/2001, nonché estendere le misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza, e i relativi strumenti di programmazione, nell'ambito dell'azienda speciale Torino Incontra della Camera di Commercio di Torino.

Torino Incontra che come definito dallo Statuto dell'Azienda, svolge attività di interesse pubblico, ha i seguenti compiti:

- promuovere e sostenere direttamente attività di studio e/o di ricerca sulle problematiche che attengono lo sviluppo economico, sociale e culturale;
- assumere ogni altra iniziativa promozionale a favore delle imprese per conto e su richiesta specifica della Camera di Commercio;
- organizzare, nei settori di attività attinenti ai compiti istituzionali della Camera di commercio e degli enti aderenti, convegni, tele-video-conferenze, congressi, seminari di studio, mostre artistico-culturali e commerciali, corsi di formazione e di qualificazione; incontri di operatori italiani ed esteri, nonché servizi di comunicazione, immagine e relazioni esterne;
- concedere ad operatori pubblici e privati, Enti e Associazioni varie l'uso delle proprie sale

- riunioni per incontri, convegni e manifestazioni;
- gestire sia direttamente che indirettamente le diverse attrezzature, comprese quelle di ristorazione e bar, ed acquisire le relative licenze;
- pubblicare, eventualmente, atti, studi e ricerche e quanto è stato oggetto di manifestazione presso il “Centro”;
- assumere, in proprio o in associazione con altri, la gestione di centri svolgenti attività affine a quella dell'azienda e istituiti da altre Camere di Commercio e da altri Enti pubblici e privati.

In coerenza quindi con la determinazione n. 8 del 17 giugno 2015 “Linee guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici” il Consiglio di Amministrazione del Laboratorio, nel CDA del 26/03/2019 ha nominato il dr. Bolatto come responsabile anticorruzione per Torino Incontra e le altre Aziende Speciali.

Nella seduta del 30/03/2022 il Consiglio di Amministrazione di Torino Incontra ha inoltre confermato Torino Wireless (oggi Piemonte Innova), nella figura della dott.ssa Simonetta Cattaneo, quale componente unico dell’Organismo di Vigilanza e approvato il Codice etico e il Modello di organizzazione, gestione e controllo per la prevenzione dei reati, unitamente alla Mappa del rischio.

Torino Incontra mantiene e aggiorna la sezione Amministrazione Trasparente sul proprio sito istituzionale, in particolare pubblicando in formato tabellare i procedimenti attivati per la scelta dei fornitori e i relativi acquisti, dotandosi di un Regolamento Spese redatto in conformità con il codice degli appalti.

L’Organismo di Vigilanza ha effettuato, alla luce delle **delibere ANAC n. 1134/2017 e n. 201/2022**, la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull’aggiornamento e sull’apertura del formato di ciascun documento, dato e informazione, elencati nell’Allegato 2.2 – Griglia di rilevazione al **31 maggio 2022** della delibera n. 201/2022.

Con riferimento al Piano dei Controlli 2022, anche tenendo conto della attuale situazione di attività di Torino Incontra limitata alla gestione ordinaria, ridotta a causa della sospensione delle iniziative del Centro Congressi, si è proceduto specificatamente per i punti 2 e 3 al controllo documentale relativo alla pagina Amministrazione Trasparente.

Da tale controllo (effettuato in data 21/11/2022) sono emerse alcune segnalazioni puntuali, tutte positive o con rilevanza bassa e comunque sanate nei mesi successivi.

In data 23/12/2022, la Direzione ha confermato l’assenza per l’anno 2022 di eventi relativi alle casistiche sotto riportate:

- a. segnalazioni di reati, previsti dal D.Lgs. 231/01, e di comportamenti non in linea con le prescrizioni del relativo modello;
- b. provvedimenti e/o notizie ricevuti da organi di polizia giudiziaria, o altra autorità, da cui si deduca l’esistenza di indagini per i reati previsti dal Decreto;
- c. richieste, da parte di dipendenti, di assistenza legale con riferimento all’avvio di procedimenti giudiziari per i reati previsti dal Decreto;
- d. elenco contestazioni che la Pubblica Amministrazione ha formalmente inoltrato a Torino Incontra;
- e. report su ispezioni e verifiche, in corso e concluse, in relazione alle attività con possibili impatti ambientali;

- f. eventuali sanzioni comminate a seguito di ispezioni e verifiche;
- g. esiti di eventuali ispezioni di Autorità Amministrative o Giudiziarie ed elenco delle sanzioni comminate a seguito di violazioni in materia di antinfortunistica e tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
- h. evidenza dei provvedimenti disciplinari e delle sanzioni irrogate a seguito dell'applicazione dei Codice Etico e dei Procedimenti Disciplinari e Sanzionatori;
- i. omaggi, di importo superiore al "modico valore", effettuati nel periodo con espressa indicazione di quelli alla Pubblica Amministrazione.

Acquisti

Risulta pubblicato in formato tabellare l'elenco degli acquisti (righe d'ordine) effettuati nel terzo quadrimestre 2022 e precedenti. I contenuti pubblicati, come dichiarato anche nella griglia di rilevazione pubblicata da OdV il 30 maggio 2022 sono esaustivi come contenuti. Tuttavia, come osservato nell'incontro congiunto delle amministrazioni delle Aziende Speciali della Camera di Commercio di Torino, avvenuto in data 3 febbraio 2023, occorre adeguare il formato dei file pubblicati secondo le indicazioni di ANAC per consentir loro una estrazione di dati omogenei tra le amministrazioni controllate, capaci di alimentare statistiche complessive. Tale modifica sarà oggetto di verifica entro maggio 2023.

In base ai risultati delle verifiche effettuate dall'OdV nel corso dell'esercizio 2022, si sottolinea come non siano state rilevate anomalie organizzative o comportamentali.

Si evidenzia come le procedure operative sono impostate e le azioni correttive in corso sono mirate al rispetto del modello e all'adeguamento delle criticità emerse. Il modello organizzativo adottato, in quanto azienda, risponde alla necessità di limitare i danni all'impresa causati da reati presupposti verso la pubblica amministrazione e, in quanto organismo che svolge attività di interesse pubblico, alla necessità di abbattere i rischi di fenomeni corruttivi o comunque dannosi per gli interessi pubblici.

2. Attestazione generale amministrativa.

Il presente paragrafo contiene quanto inviato da Torino Incontra a OdV, in data 14/12/2023 con protocollo n° 84/MMA

Facendo riferimento e seguito alle telefonate e agli incontri presso la nostra sede, con la presente siamo a dichiarare che il nostro bilancio di esercizio 2022 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale- finanziaria ed il risultato economico di esercizio.

Specifichiamo che così come disposto dal Decreto del Presidente della repubblica n°254/05 (regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle CCIAA e delle Aziende Speciali), Torino Incontra si attiene scrupolosamente agli art. 68 Bilancio di esercizio, Art. 70 Scritture contabili, Art. 72 Gestione del bilancio.

Si fa inoltre presente che così come disposto all' Art. 73 il Collegio dei revisori dei conti esercita il controllo sulla gestione dell'azienda ed in particolare:

1. effettua, almeno ogni trimestre, controlli e riscontri sulle consistenze di cassa;
2. verifica la regolarità della gestione e le conformità delle stesse alle norme di Legge, di Statuto e regolamentari;
3. vigila sulla regolarità delle scritture contabili;
4. esamina il preventivo economico e il bilancio di esercizio esprimendosi sugli stessi con apposite relazioni ed uniformandosi per le stesse a quanto previsto dall'art. 30 commi 3-4

del DPR 254/05;
esprimendo un giudizio esplicito circa l'approvazione del documento contabile.

Inoltre, abbiamo messo a disposizione dell'OdV

- tutte le scritture contabili ed i relativi supporti documentali ed informativi;
- i libri sociali correttamente tenuti ed aggiornati alla data della presente.

Si fa presente che non si sono verificate:

- a) irregolarità da parte del Presidente, Direttore generale o dipendenti della Società che rivestano posizioni di rilievo nell'ambito dei sistemi contabile e di controllo interno;
- b) irregolarità da parte di altri dipendenti della Società, tali da avere un effetto significativo sul bilancio;
- c) notifiche da parte di organismi di controllo pubblico aventi ad oggetto l'inosservanza delle vigenti norme, che possano avere un effetto significativo sul bilancio;
- d) violazioni o possibili violazioni di leggi o regolamenti il cui eventuale effetto avrebbe dovuto essere considerato nel bilancio;
- e) inadempienze di clausole contrattuali che possano comportare effetti significativi sul bilancio.

Non vi sono:

- f) potenziali richieste di danni o accertamenti di passività che, a parere del nostro legale, possano probabilmente concretizzarsi e quindi tali da dover essere evidenziate nel bilancio come perdite potenziali, così come definite nel successivo punto g);
- g) passività significative, perdite potenziali per le quali debba essere effettuato un accantonamento in bilancio oppure evidenziate nella nota integrativa, e utili potenziali che debbano essere evidenziati nella nota integrativa.

Siamo a conoscenza che la dizione «utile o perdita potenziali» si riferisce ad una «potenzialità» ovvero ad una situazione, condizione, circostanza o fattispecie caratterizzate da uno stato d'incertezza, le quali, al verificarsi di uno o più eventi futuri potranno concretizzarsi per la Società in una perdita o un utile, confermando il sorgere di una passività o la perdita totale o parziale di un'attività, ovvero l'acquisizione di una attività o la riduzione di una passività. Tali potenzialità non includono le incertezze legate ai normali processi di stima necessari per valutare talune poste di bilancio in una situazione di normale prosecuzione dell'attività aziendale;

- h) significative operazioni non correttamente rilevate nelle scritture contabili e quindi nel bilancio;
- i) eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella approvata dagli organi della società tale da richiedere rettifiche o annotazioni integrative al bilancio;
- j) accordi con istituti finanziari che comportino compensazioni fra conti attivi o passivi o accordi che possano provocare l'indisponibilità di conti attivi, di linee di credito, o altri accordi di natura simile;
- k) perdite che si debbano sostenere in relazione all'esecuzione o all'incapacità di evadere gli impegni assunti.

L'Azienda Speciale Torino Incontra non ha programmi futuri o intendimenti che possano alterare significativamente il valore di carico delle attività o delle passività o la loro classificazione o la relativa informativa di bilancio.

L'Azienda Speciale Torino Incontra ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione ex D. Lgs. 231/2001 al fine di garantire a tutti i portatori di interessi il rispetto delle leggi vigenti. L'Azienda Speciale Torino Incontra opera nel rispetto delle normative vigenti, in particolare – ma non limitatamente - in materia di sicurezza e igiene del lavoro nonché di privacy e protezione dei dati.

Vi confermiamo che il bilancio d'esercizio e i relativi allegati, pubblicati nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet aziendale, sono conformi a quelli che sono disponibili presso la sede e omologhi a quelli trasmessi al Ministero dello Sviluppo e Economico e il Ministero dell'Economia e Finanze.