

**RELAZIONE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA
EX D.LGS. 231/2001
PER L'ESERCIZIO 2020
SIENA PARCHEGGI S.p.A.**

Audit su singoli Servizi/processi.....	1
Flussi informativi.....	3
Procure	3
Anticorruzione e trasparenza	3
Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001	5
Analisi dei pagamenti per cassa	6
Bilancio di esercizio	6
Acquisti.....	7
Sponsorizzazioni.....	8
Analisi delle consulenze.....	8
Sistema di gestione	9
Analisi rapporti di internal auditing	10
Attività formativa in materia di D.Lgs. 231/2001 e misure anticorruzione	11
Analisi salute e sicurezza sul lavoro	11

Audit su singoli Servizi/processi

Nel corso del 2020 l'OdV ha svolto complessivamente n. 12 verifiche nelle seguenti date:

- 23/01/2020;
- 18/02/2020;
- 03/03/2020;
- 24/04/2020;
- 20/05/2020;
- 25/06/2020;
- 27/07/2020;
- 14/09/2020;
- 28/09/2020;
- 27/11/2020;
- 14/12/2020;
- 31/12/2020.

Le interviste ed analisi documentali, hanno riguardato i seguenti aspetti:

Verbale n. 1:

- Verifica aggiornamento delle Misure organizzative per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022

Verbale n. 2:

1. Relazione attività OdV per l'anno 2019
2. Piano di attività 2020

Verbale n. 3:

1. Incontro con il Responsabile Affari Generali
2. Incontro con il Direttore Generale

Verbale n. 4:

1. Analisi dei flussi informativi

Verbale n. 5:

1. Aggiornamento delle Misure Integrative per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per integrazione del ramo tributi affidato dal Comune di Siena

Verbale n. 6:

1. Verifica su gestione trasparenza ex D.Lgs. 33/2013

Verbale n. 7:

1. Rilascio attestazione in materia di trasparenza ex D.Lgs. 33/2013 e Delibera Anac n. 213/2020.

Verbale n. 8:

- 1) Analisi schede flussi informativi;
- 2) Piano anticorruzione;
- 3) Ispezione Qualità;
- 4) Attestazione Trasparenza;
- 5) Protocollo anti-contagio;
- 6) Aggiornamento Modello 231;
- 7) Gare e appalti;
- 8) Analisi di Bilancio 2019;
- 9) Programma audit 2020.

Verbale n. 9:

1. attività svolte sul fronte qualità e auditing nell'anno corrente;

2. integrazione al piano anticorruzione 2020/2022 e relative misure da attuare;
3. altri temi relativi all'attuazione del piano anticorruzione.

Verbale n. 10:

1. Proposta di aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001:

- introduzione di nuovi reati presupposto (Autoriciclaggio, Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro, Istigazione alla corruzione tra privati, Razzismo e xenofobia, Traffico di influenze illecite);
- inserimento degli obblighi di segnalazione all'UIF in materia di antiriciclaggio e dei presidi per il reato-presupposto di autoriciclaggio;
- inserimento dei presidi legati al tema del whistleblowing in ottemperanza alla L. 179/2017
- modifiche organizzative, in particolare legate alle nuove attività di gestione delle entrate tributarie, extratributarie e patrimoniali del Comune di Siena, a far data dal 01/01/2020

Verbale n. 11:

- 1) Aggiornamento Modello 231 in materia di reati tributari
- 2) Analisi dei pagamenti per cassa;
- 3) Analisi dei rapporti di audit
- 4) Riesame della Direzione
- 5) Analisi delle consulenze

Verbale n 12

- 1) Aggiornamento Modello 231 in materia di reati tributari
- 2) Verifica dell'ente certificatore sul sistema di gestione della qualità ISO 9001

Flussi informativi

L'Organismo di Vigilanza ha verificato i flussi informativi periodici. Si segnalano ritardi nella trasmissione di alcuni schede dei flussi informativi.

Procure

Il 4 Marzo 2020 è stata conferita la procura all'Avv. Alessio Foligno, la quale era stata approvata dal CdA in data 31/01/2020. L'OdV ha ricevuto il testo della procura, nel quale il nominato Procuratore ha ricevuto il potere di firmare tutti gli atti afferenti e conseguenti alle attività affidate e/o relative all'accertamento e/o riscossione e servizi a supporto ed è autorizzato alla firma a stampa e all'apposizione della firma digitale.

L'OdV raccomanda l'inserimento della procura conferita all'interno della visura camerale.

Anticorruzione e trasparenza

Nell'anno 2020 una parte dell'attività dell'OdV ha riguardato la verifica degli adempimenti in materia di trasparenza e di prevenzione della corruzione che derivano dalla Legge 190/2012, dai D. Lgs. 33 e 39 del 2013, dal D. Lgs. 97/2016 (che ha modificato la Legge 190/2012 e il D. Lgs. 33/2013), dal Piano Nazionale Anticorruzione e dalle Determinazioni dell'ANAC.

A giugno 2020, l'OdV ha svolto un'analisi sul grado di applicazione delle disposizioni in materia di trasparenza, alla luce del D.lgs. n. 33/2013 e s.m.i e della Delibera Anac n. 1134/2017, formulando una serie di suggerimenti che sono stati largamente recepiti dalla Società.

L'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 (OdV), individuato quale soggetto con funzioni analoghe all'OIV presso Siena Parcheggi S.p.A. ha effettuato, alla luce delle delibere ANAC n. 1134/2017 e n. 213/2020, in data 27/07/2020 la verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencati nell'Allegato 2.2 – Griglia di rilevazione al 31 marzo 2020 della delibera n. 213/2020.

La verifica da parte dell'OdV ha riguardato i dati pubblicati sul sito di Siena Parcheggi S.p.A., nella sezione "Amministrazione Trasparente", facendo seguito a quanto disposto dal comunicato del Presidente Anac del 12 marzo 2020, con il quale era stata prevista la proroga dei termini delle Attestazioni degli OIV in materia di obblighi di pubblicazione (al 31/7/2020).

L'Organismo di Vigilanza ha proceduto pertanto a completare i seguenti allegati alla delibera n. 213/2020:

- "Documento di attestazione per le società ed gli enti di cui al § 1.2";
- "Griglia di rilevazione al 31 marzo 2020 per le società e gli enti di cui al § 1.2" (termine prorogato da Anac al 30 giugno 2020);
- "Scheda di sintesi sulla rilevazione degli OIV o organismi con funzioni analoghe".

Le sezioni che sono state oggetto di attestazione, come indicato nella delibera sopra citata (e riportato sulla griglia di rilevazione per le società in controllo pubblico), sono:

- 1) Consulenti e collaboratori (art. 15-bis D.lgs. 33/2013);
- 2) Performance (art. 20 D.Lgs. 33/2013);
- 3) Bilanci (art. 29 D.Lgs. 33/2013);
- 4) Altri contenuti – Accesso civico (Linee guida ANAC determinazione n. 1134/2017);
- 5) Altri contenuti - Piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza (art. 10 D.Lgs. 33/2013).

La documentazione è stata pubblicata sul sito istituzionale entro la scadenza del 31 luglio 2020.

Nel corso della rilevazione l'Organismo di Vigilanza non ha riscontrato particolari elementi di criticità. Ha segnalato, peraltro, che non risultano informazioni in merito a eventuali atti di accertamento delle violazioni delle disposizioni di cui al d.lgs. n. 39/2013 e alle richieste di accesso civico.

L'OdV ha inoltre collaborato con il RPCT e il responsabile affari generali nell'aggiornamento delle misure di prevenzione della corruzione e per la trasparenza con riferimento a:

- Aggiornamento annuale 2020- adeguamento alle novità introdotte dal PNA 2019 (Delibera ANAC n. 1064 del 13 novembre 2019) (Piano 2020-2022)
- Aggiornamento delle misure a seguito dell'affidamento a Siena Parcheggi della gestione diretta delle entrate proprie del Comune di Siena a far data dal 1° gennaio 2020.

L'OdV, in relazione all'aggiornamento relativo al ramo della gestione delle entrate per il Comune di Siena, ha espresso le seguenti raccomandazioni:

- *ampliamento della certificazione ISO 9001 anche ai nuovi servizi gestiti da Siena Parcheggi. Questo permetterebbe di proceduralizzare i diversi processi aziendali e agevolerebbe lo svolgimento di controlli sulle attività svolte;*
- *sviluppo del sistema gestionale di gestione delle entrate al fine di assicurare:*

- *la presenza di sistemi di doppia autorizzazione per le operazioni maggiormente rischiose ovvero l'invio di specifici alert al Responsabile dell'Area (es. autotutela, rateizzazioni);*
- *l'estrazione di specifici report finalizzati ad agevolare l'effettuazione di controlli*
- *ampliamento del raggio d'azione dei controlli svolti dall'internal audit anche sulle nuove attività.*

Modello di Organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001

L'OdV ha elaborato una proposta di aggiornamento trasmessa via e-mail al Direttore Generale in data 29.11.2020.

L'aggiornamento ha riguardato i seguenti aspetti:

- introduzione di nuovi reati presupposto (Autoriciclaggio, Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro, Istigazione alla corruzione tra privati, Razzismo e xenofobia, Traffico di influenze illecite);
- inserimento degli obblighi di segnalazione all'UIF in materia di antiriciclaggio e dei presidi per il reato-presupposto di autoriciclaggio;
- inserimento dei presidi legati al tema del whistleblowing in ottemperanza alla L. 179/2017;
- modifiche organizzative, in particolare legate alle nuove attività di gestione delle entrate tributarie, extratributarie e patrimoniali del Comune di Siena, a far data dal 01/01/2020.

I documenti aggiornati sono i seguenti:

- Parte generale
- Parte speciale reati contro la Pubblica Amministrazione;
- Parte speciale reati societari;
- Parte speciale altri reati;
- Protocolli gestionali

Successivamente, l'OdV ha svolto interviste per l'aggiornamento del Modello 231 in materia di reati tributari.

Con la L. 19 dicembre 2019, n. 157, il legislatore ha inserito l'art. 25 quinquiesdecies nel D.Lgs. 231/2001 (riferito alla responsabilità amministrativa degli enti) con la rubrica "reati tributari".

I reati inseriti sono i seguenti:

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, D.Lgs. 74/2000);
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3, D.Lgs. 74/2000);
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8, D.Lgs. 74/2000);
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10, D.Lgs. 74/2000);
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11, D.Lgs. 74/2000).

Inoltre, il D.Lgs. 14 luglio 2020, n. 75, recante "Attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale", ha ampliato, a far data dal 30 luglio 2020, il novero dei reati tributari ricompresi nel D.Lgs. 231/2001 inserendo all'art. 25-quinquiesdecies, comma 1-bis, le gravi frodi IVA transfrontaliere (per un'imposta evasa di almeno dieci milioni di euro) in ipotesi di:

- dichiarazione infedele (art. 4 D.Lgs. n. 74/2000);
- omessa dichiarazione (art. 5)
- indebita compensazione (art. 10-quater D.Lgs. n. 74/2000).

Questi ultimi reati-presupposto non sembrano concretamente applicabili alla realtà aziendale, considerando che le importazioni, come asserito dalla dott.ssa Bagnacci, hanno valore assolutamente modesto e ben lontano dai limiti di cui all'art. 25-quinquiesdecies, comma 1-bis del D.Lgs. 231/2001.

L'OdV, sul tema dei reati tributari, ha redatto:

- un documento di *"gap analysis"* che evidenzia i presidi organizzativi e i controlli attualmente posti in essere rispetto al rischio di compimento dei reati tributari e gli eventuali punti di miglioramento. Il documento costituisce un'ampia mappatura a disposizione della Società e anche dell'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/2001 per impostare le future verifiche. La *gap analysis* viene svolta con l'ausilio di una *check-list* articolata su circa 140 punti di controllo, divisi in otto sezioni:
 1. analisi organizzativa della società (rispetto all'attività amministrativa/tributaria)
 2. attività sensibili rispetto al reato di Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 2, D.lgs. 74/2000)
 3. Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (Art. 8, D.lgs. 74/2000)
 4. Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (Art. 3, D.lgs. 74/2000)
 5. Occultamento o distruzione di documenti contabili (Art.10, D.lgs. 74/2000)
 6. Sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte (Art. 11, D.lgs. 74/2000)
 7. Gravi frodi IVA (art. 25-quinquiesdecies, comma 1-bis, D.Lgs. 231/2001)
 8. Analisi processi fiscali
- una bozza di parte speciale specifica sui reati tributari, che illustra le regole di condotta e i presidi specifici per la prevenzione di detti reati.

L'OdV, inoltre, ha redatto una bozza di revisione della parte speciale dei reati contro la Pubblica Amministrazione, inserendo anche i riferimenti e i presidi rispetto ai reati-presupposto introdotti con il D.Lgs. 75/2020 (frode nelle forniture pubbliche; abuso d'ufficio e peculato quando il fatto offende gli interessi finanziari dell'Unione Europea; contrabbando).

I documenti in bozza sono stati condivisi con il Direttore generale e il Responsabile Affari Generali. Limitatamente alla parte relativa ai reati tributari, i documenti in bozza sono stati condivisi anche con la Responsabile Amministrazione, Finanza e Controllo.

Analisi dei pagamenti per cassa

L'OdV ha acquisito ed esamina il partitario "Cassa economale" per il periodo 1/1/2020 - 30/11/2020. Risultano movimenti in "avere" per un importo totale di € 6.655,03. Non risultano pagamenti per importo unitario superiore a € 500,00.

L'OdV prende atto del rispetto delle indicazioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e raccomanda di continuare a limitare l'uso di strumenti non tracciabili.

Bilancio di esercizio

L'OdV prende atto che il collegio sindacale ha proposto all'assemblea l'approvazione del bilancio così come redatto dagli amministratori, concordando sulla destinazione del risultato d'esercizio con accantonamento a riserva legale per euro 55.240 e a riserva straordinaria per euro 1.049.567.

Il revisore legale dei conti ha attestato che il bilancio d'esercizio è chiaro e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio secondo quanto previsto dall'art. 2423 comma 2 c.c.. Per completezza, il revisore ha ritenuto opportuno richiamare l'attenzione sui recenti fatti correlati alla diffusione del COVID-19 e delle conseguenti misure governative finalizzate a limitare il contagio che stanno comportando e comporteranno effetti negativi, diretti e indiretti, nell'attività della società. In merito a quest'ultimo punto il revisore ha invitato l'organo amministrativo ad un'attenta valutazione prospettica ed il monitoraggio continuo in termini di impatto economico-finanziario sulla società.

La Responsabile Amministrazione, Finanza e Controllo ha attestato che, per quanto di propria conoscenza, i dati economico-finanziari di Siena Parcheggi S.p.A. trasmessi ai Comuni e alle altre Pubbliche Amministrazioni sono veritieri e corretti e che il bilancio di esercizio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Protocollo anti-contagio

L'Organismo di Vigilanza ha ricevuto il Protocollo COVID-19 della società comprendente i seguenti allegati: Opuscolo informativo COVID-19, Consegna DPI, Istruzione per indossare, rimuovere e smaltire in modo corretto i DPI, Istruzione per la disinfezione/sanificazione, Misure di prevenzione e protezione (documento da far sottoscrivere ai lavoratori per impegno al rispetto delle prescrizioni definite), Informativa privacy, Comitato di vigilanza azienda, Registro firme ingresso, Registro sanificazione locali e uffici, Registro sanificazione attrezzature, Registro sanificazione mezzo aziendale, Scheda di consegna DPI contro la diffusione del virus COVID-19, Cartello attività commerciali + uffici, Autodichiarazione ingresso esterni, Cartellonistica da appendere, Registro sanificazione impianti e dispositivi, Registro sanificazione locali e scale, Registro sanificazione punti comune di contatto, Registro sanificazione impianti di aerazione e di climatizzazione.

Oltre ciò, l'OdV ha ricevuto la seguente documentazione:

- Protocollo sicurezza ufficio "Il Campo";
- Protocollo sicurezza uffici "Fontebranda";
- Protocollo sicurezza uffici " Permessi ZTL Toselli".

L'OdV dà atto che, a seguito dell'emergenza sanitaria, vi è stata una riorganizzazione aziendale, per la quale i servizi della società si sono svolti, nei periodi di c.d. "lock-down", in maniera estremamente ridotta, con la turnazione descritta nei suddetti protocolli.

L'Organismo raccomanda di svolgere con cadenza periodica, comunque con frequenza almeno trimestrale, le riunioni del Comitato di Emergenza previsto dal protocollo nazionale del 13 marzo 2020 al punto n. 13 e di prevedere degli audit formalizzati – con rilascio di uno specifico rapporto di audit firmato - da parte del RSPP o del responsabile del sistema di gestione con il RLS, per verificare lo stato di attuazione del protocollo aziendale anti-contagio.

Acquisti

Dall'analisi dei flussi informativi esaminati risulta che non si sono verificate (anche per motivi di necessità e urgenza) deviazioni rispetto alla normativa di riferimento ovvero alle procedure aziendali (es. Regolamento per l'affidamento e l'esecuzione di lavori, forniture e servizi sottosoglia). Dai flussi informativi emerge, inoltre, che non si sono verificati affidamenti per i quali si è riscontrata difficoltà nell'applicazione del principio di rotazione degli inviti e degli affidamenti.

L'OdV ha preso atto che nel 2020 Siena Parcheggi S.p.A. aveva in corso due gare, una per il servizio manutenzioni antincendio e l'altra per il servizio manutenzione scale mobili, tappeti mobili, servoscala e ascensori. Per la prima gara era stata aperta a busta amministrativa ma è stata annullata

ad aprile. Queste due gare avrebbero dovuto avere una durata di cinque anni, ma data la situazione di emergenza sanitaria e di crisi economica di sono state revocate.

Oltre a queste, la società aveva in corso di progettazione gare per manutenzione impianti elettrici ed idraulici e per manutenzione verde, che non sono state bandite. Per quest'ultima se ne è occupato direttamente il Comune di Siena, mentre per le altre manutenzioni sono stati fatti degli affidamenti ai precedenti affidatari alle medesime condizioni.

Secondo quanto riferito dal Responsabile Affari Generali, la Società procede all'invito di tutti gli operatori economici iscritti nella categoria di pertinenza nell'albo fornitori.

L'OdV ha verificato che si sono svolti affidamenti diretti di importo superiore a 40.000 euro e sono stati giustificati come di seguito indicato:

- Servizi di connettività aziendale per € 213.948 (3 anni) -Terre Cablate Reti e Servizi S.r.l. (procedura negoziata senza pubblicazione del bando ai sensi dell'art. 63 comma 2, lett b.2, D.Lgs. 50/2016)
- Servizi di supporto per la riscossione dei tributi per € 58.750 (da novembre 2020 a maggio 2021) - RiskoPA S.r.l. (affidamento diretto art. 1 Decreto Semplificazioni)
- Buoni pasto elettronici per il periodo gennaio per € 44.960 – fino giugno 2021 – Convenzione Consip (Repass lunch)
- I lavori di manutenzione straordinaria alla risalita di Camollia per € 146.023,22 affidata a Schindler Italia S.p.A. (affidamento diretto art. 1 – Decreto Semplificazioni)
- Fornitura dei software per la gestione dei tributi comunali – per € 86.800 a Municipia S.p.A. (procedura negoziata senza pubblicazione del bando ai sensi dell'art. 63, comma 2, lett b.2, D.Lgs. 50/2016)

L'OdV dà atto che è stato attivato il protocollo informatico a norma della P.A. (conforme alle regole del DPCM del 3 dicembre 2013)

In generale, l'Organismo raccomanda di inserire la c.d. "clausola 231" nei contratti con i fornitori.

Sponsorizzazioni

Si sono verificate alcune sponsorizzazioni, il cui elenco è pubblicato sul sito Internet della Società. Tra le più significative, è stata esaminata la sponsorizzazione dell'evento "Iniziativa la notte dei ricercatori in Toscana Bright 2019" per un importo di euro 5.000, con destinatario l'Università degli Studi di Siena. Il RUP del procedimento è la dott.ssa Emma Amelio.

L'OdV non ha rilevato particolari criticità ai fini del D.Lgs. 231/2001.

Analisi delle consulenze

L'OdV ha acquisito il partitario delle consulenze per il periodo 1/1/2020 – 4/12/2020 in relazione ai seguenti conti:

- spese legali e notarili tributi, saldo di € 196,08
- spese legali e notarili extra, saldo di € 7.425,36
- consul. Fiscale e interm. Telematico, saldo di € 5.200
- comp. Resp. Prot. dati privacy, saldo di € 5.666,64
- compenso RSPP, saldo di € 9.071,48
- spese legali e notarili, saldo di € 11.150,12
- spese per emolumenti a profess. Tecnici, saldo di € 4.020,00

L'OdV ha esaminato i partitari ricevuti e, con riferimento agli importi e ai beneficiari delle consulenze, non riscontra particolari criticità ai fini del D.Lgs. 231/2001.

Sistema di gestione

Dalla verifica del rapporto di audit del 09/08/2019 ai fini della certificazione della qualità ISO 9001/2015 da parte dell'ente Kiwa Cermet Italia è emerso quanto segue: 1 non conformità minore, nessuna conformità maggiore e 3 elementi di miglioramento.

In merito alla non conformità minore (*"informatizzazione gestione accessi autobus turistici - non c'è formale evidenza del riesame degli elementi in ingresso che hanno portato a definire i requisiti del servizio affidato poi a ditta esterna"*), è stato rilevato che: *"le attuali modalità previste per la gestione delle informazioni di ingresso non trovano adeguato dettaglio nella prelativa procedura. Ciò anche con riferimento alla pianificazione degli obiettivi"*.

L'ente certificatore KIWA CERMET ITALIA ha svolto una verifica nei giorni 5 e 7 dicembre 2020. La relativa documentazione è stata prontamente trasmessa dal consulente Francesca Cioni all'OdV in data 29 dicembre u.s.

Dal rapporto di audit emergono due non conformità minori:

1) Con riferimento al progetto "Servizio Tributi", anno 2019-2020, nel documento di pianificazione e controllo avanzamento "2020_Plan_Tributi_xls" (aperto il 30/09/2019):

A) non c'è formale evidenza del richiamo ad alcuni output di progettazione, quali: analisi dei rischi del processo, indicatori di monitoraggio definiti per il servizio, requisiti delle risorse umane e procedure di riferimento emesse;

B) non risultano formalmente definiti i criteri di validazione finale del progetto.

Nella specifica scheda sono individuate le cause della non conformità.

La Società ha individuato le seguenti azioni correttive:

"Si organizzerà un incontro con l'alta Direzione per valutare l'opportunità di inquadrare al meglio il ruolo e il contributo esclusivo che l'Area Qualità può fornire – alla luce anche del nuovo assetto organizzativo – ad una realtà complessa come Siena Parcheggi. Le conseguenti decisioni verranno formalizzate e attuate". La data di completamento prevista è il 28/02/2021

2) Con riferimento al monitoraggio delle prestazioni dei processi/servizi aziendali, non c'è formale evidenza – per il secondo semestre 2019 - della raccolta dei dati per i processi diversi da: "area tecnologica", "bus turistici", "ausiliari traffico", Qualità".

Le cause di non conformità sono così individuate.

Non sempre adeguata attenzione/sensibilizzazione, da parte dei vari referenti, circa l'importanza di condividere con l'Area Qualità (nei tempi utili) i risultati degli indicatori di propria pertinenza, se pur gli stessi siano comunque disponibili agli interessati.

Come azione correttiva è indicata la seguente:

"Incontro di sensibilizzazione con i vari responsabili e la Direzione per ribadire l'importanza di raccogliere i dati relativi agli indicatori così da facilitare una gestione per obiettivi efficace. Con l'occasione, si valuterà se è il caso di modificare gli indicatori ad oggi previsti."

Inoltre, come già detto per la NC n. 01, si organizzerà un incontro con l'alta Direzione per valutare l'opportunità di inquadrare al meglio il ruolo e il contributo esclusivo che l'Area Qualità può fornire – alla luce anche del nuovo assetto organizzativo – ad una realtà complessa come Siena Parcheggi. Le conseguenti decisioni verranno formalizzate e attuate". La data di completamento prevista è il 28/02/2021.

Inoltre, sono stati indicati i seguenti punti di miglioramento:

“1. Valutare l’opportunità di revisionare la Politica per la Qualità aziendale al fine di rafforzare la coerenza con il nuovo mandato del Consiglio, anche alla luce dell’estensione delle attività a più servizi (vedi servizio tributi);

2. Con riferimento al monitoraggio della soddisfazione dei clienti, si raccomanda di dotarsi di strumenti per approfondire le ragioni dietro le risposte negative emerse dai questionari (se pur queste siano in numero ridotto): ciò potrebbe infatti agevolare l’individuazione di fenomeni ripetitivi e il conseguente innesco di eventuali azioni di miglioramento.

3. Una volta superata l’emergenza sanitaria, si raccomanda di utilizzare, tra gli altri, lo strumento degli audit interni (così come gli audit sui fornitori di servizi in outsourcing) per agevolare il presidio sui vari processi/attività e riallineare e accompagnare tutti verso una efficace ripresa dei propri compiti, mansioni e responsabilità.

4. Sarebbe opportuno richiamare nel Manuale Qualità i riferimenti alle nuove prassi introdotte con il documento “Pianificazione SGI”.”

L’OdV prende atto e raccomanda l’attuazione delle azioni correttive previste.

L’OdV ha acquisito il verbale di riesame della direzione riferito al 30/11/2020. Tra gli altri aspetti, risulta la valutazione sui punti di forza e sui punti di debolezza.

I punti di forza sono rappresentati da un’azienda che ha la capacità di adattare il proprio assetto organizzativo per far fronte alle nuove esigenze sia di carattere organizzativo che di servizio. Altro punto di forza è il “focus” dell’innovazione tecnologica a servizio dell’utente su cui l’azienda ha puntato l’attenzione con la modalità di rinnovo/attivazione di servizi on line.

I punti di debolezza sono rappresentati dalla delocalizzazione dei contesti in cui opera l’azienda e dalla molteplicità di servizi che nel tempo si sono variegati su input e domanda del socio unico. Ciò ha significato riorganizzazione, ripartizione di competenze, ridefinizione di standard di servizio e ciò ha richiesto alla struttura disponibilità alla flessibilità.

Analisi rapporti di internal auditing

Sono stati esaminati due rapporti di audit svolti nel 2020 per l’applicazione della ISO 9001, del MODG D.Lgs. 231/2001 e del PTPCT L.190/2012.

Il primo, sostenuto in data 26/02/2020, su richiesta del CdA ha riguardato l’utilizzo dei beni aziendali, in particolare i mezzi aziendali, le tessere carburante e la tenuta sotto controllo delle alzate di sbarra. Dall’audit è emersa una sostanziale conformità con la Procedura di riferimento “Regolamento per utilizzo dei mezzi aziendali” aggiornata al 09/10/2020. Non solo, secondo il rapporto di audit, le politiche applicate per la riduzione delle alzate di sbarra avviate dalla direzione nel 2016 stanno confermando ottimi risultati per la gestione e regolamentazione di tale attività. Anche l’utilizzo dei mezzi aziendali e l’uso delle tessere benzina prepagate con un plafond complessivo di 1500 €/Mensili evidenziano corretta gestione del processo.

Il secondo rapporto di audit è stato condotto su mandato del Direttore e su richiesta dell’OdV in merito alla gestione dei tributi. Il rapporto conclude che “L’azienda ha presidiato da metà 2019 il processo di inglobamento del Servizio Gestione Tributi ed Entrate, programmando le attività e le risorse e portando avanti una interlocuzione con il socio unico in termini di un ampio ventaglio di aspetti: personale, infrastrutture di supporto, selezione di un dirigente, processi. L’emergenza sanitaria COVID 19 ha determinato un appesantimento dello scenario ed ha comportato la riprogrammazione di alcune scelte nonché il contesto in cui queste erano state definite. Pertanto l’anno 2020 determina una nuova analisi di contesto senza dubbio interno alla Siena Parcheggi. In questo scenario è opportuno sia incardinata un’analisi di rischio che supporti e presidi il governo del macroprocesso”.

Unico punto di debolezza che racchiude l’insieme di osservazioni sopra declinate è inerente la carente rappresentazione nel sistema delle scelte strategiche e della programmazione. Il rapporto di audit

osserva tuttavia che la chiusura nazionale e il ricorso alla cassa integrazione per il personale di Siena Parcheggi, dipendenti e quadri, non ha consentito alla funzione Q ed IA di procedere anche operativamente. Il rapporto di audit chiede pertanto di far proprie le osservazioni sopra emerse articolando un piano di attività funzionale sia al sistema di gestione Q ed IA sia al piano di prevenzione della corruzione in modo da svolgere la funzione di cerniera tra i diversi Organi e responsabili. *L'OdV ha invitato la funzione di internal auditing a provvedere a un ampliamento del raggio di azione della propria attività per contemplare anche le attività gestite dal servizio di riscossione dei tributi, e di verificare, per conto del RPCT, il rispetto delle misure contenute nella versione aggiornata delle Misure organizzative per la Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza e riferite al ramo di azienda sopra menzionato.*

Il responsabile internal auditing ha evidenziato i forti rallentamenti subiti dalle attività di internal auditing per effetto dei modificati turni di attività in seguito all'emergenza sanitaria.

Attività formativa in materia di D.Lgs. 231/2001 e misure anticorruzione

L'OdV, per ragioni legate alla pandemia, non ha svolto nel 2020 attività formative specifiche. Si ricorda che nel mese di ottobre 2019 era stata svolta un'attività formativa nei confronti dei responsabili dei servizi e funzioni sui temi della responsabilità amministrativa ex D.Lgs. 231/2001, nonché delle misure di prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Si raccomanda alla Società di organizzare un'attività formativa sui temi della responsabilità amministrativa e della normativa anticorruzione nel corso dell'esercizio 2021.

Analisi salute e sicurezza sul lavoro

L'OdV prende atto che, sulla base di quanto è stato riferito dal datore di lavoro e da quanto esaminato dai flussi informativi e dal verbale della riunione periodica sulla sicurezza, non risultano infortuni o malattie professionali.

L'OdV dà atto che nell'anno 2020 il medico competente ha svolto visite mediche per 31 dipendenti, come risulta dalla relazione sanitaria.

L'OdV rileva che i documenti di valutazione dei rischi risultano aggiornati al 24/5/2019. L'OdV raccomanda l'attuazione di quanto deciso in seno alla riunione periodica sulla sicurezza, vale a dire l'aggiornamento del DVR che tenga conto del personale distaccato dal Comune di Siena, dei cambi di mansione del personale dipendente avvenuti nel corso del 2020, nonché delle nuove modalità operative (ad esempio, l'accesso degli utenti agli uffici e sportelli) adottate nei servizi di competenza della società. L'aggiornamento dovrà altresì tener conto delle modifiche ai locali (in particolare quelli di Fontebranda) verificatesi nel corso del 2020.

L'OdV raccomanda, altresì, di dare attuazione alla decisione presa in seno alla riunione periodica sulla sicurezza di ripetere per tutto il personale la formazione di base in materia di sicurezza.

Sul tema delle misure di prevenzione anti-contagio l'OdV raccomanda di svolgere le riunioni del Comitato di emergenza, di cui al punto n. 13 del protocollo nazionale del 13 marzo 2020, con una periodicità almeno trimestrale e, comunque, ogni qual volta vi siano modifiche nei rischi aziendali, dando adeguata verbalizzazione alle relative attività e decisioni. Raccomanda, inoltre, di formalizzare le verifiche svolte con sopralluogo volte all'accertamento della corretta attuazione delle misure contenute nel protocollo anticontagio.

Lucca, 16 marzo 2021

Prof. Marco Allegrini
Componente monocratico dell'Organismo di
Vigilanza



