

*Organismo di vigilanza CEFA*  
*gaetanogeranio@ordineavvocatibopec.it*  
*tel. 051/6448292*  
*338 2035129*  
*gaetanogeranio@outlook.it*

*Al Sig. Presidente del Consiglio di Amministrazione CEFA*  
*Dott. Raoul Mosconi*

Bologna, 8 giugno 2023

**Relazione dell'Organismo di vigilanza relativa all'anno 2022**

L'OdV riferisce al Consiglio in merito alle attività di vigilanza, manutenzione e aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo svolte nell'anno 2022.

Prosegue l'implementazione e l'aggiornamento delle procedure standard di cui il Cefa ex novo si sta dotando su ogni aspetto dell'attività interna ed esterna. L'OdV, richiesto in tal senso, ha eseguito una verifica sul contenuto delle singole procedure adottate, condivise con la Direzione. E' evidente l'importanza di procedure chiare e standardizzate nella vita dell'ente ed è bene evitare che le procedure implementate siano sostituite da prassi non codificate a livello organizzativo; questo perché procedure scritte e preventivamente approvate dal CdA, garantiscono e danno legittimità ai processi di formazione della volontà dell'ente e, in generale, di operatività, a cui tutti gli operatori devono fare riferimento nell'espletamento delle loro mansioni. Questo operare codificato è il solo che garantisce nel tempo l'allineamento fra i comportamenti delle persone e gli standard definiti dall'organizzazione.

D'altra parte un sistema completo di procedure interne agevola altresì l'attività di controllo, quali ad esempio quella di intervistare le persone, di verificare comportamenti e documenti, di analizzare i processi di formazione delle decisioni da prendere. L'OdV ha quindi svolto la propria attività concentrandosi sull'adeguamento delle procedure, che

allo stato risultano ben 16<sup>1</sup> mentre è in elaborazione la procedura sulle Pari opportunità.

Il Modello di organizzazione è pertanto in continuo aggiornamento, in conformità al principio di accountability e alle disposizioni normativamente previste sulla responsabilità degli enti. Tutte le procedure approvate dal CdA fanno parte integrante del Modello di organizzazione e controllo ed hanno avuto la massima divulgazione tra i collaboratori in Italia e all'estero.

L'Odv nel 2022 ha svolto gli incontri di audit, come da protocollo allegato al Modello di organizzazione, che si sono svolti nelle seguenti date: 22 gennaio, 11 aprile, 5 luglio, 22 settembre.

In data 7 dicembre 2022 si è svolto un incontro di coordinamento collegiale con i membri dell'Organo di controllo, il revisore dei conti, il consulente del lavoro e la direzione.

Gli incontri, svoltisi con personale destinato all'estero, quello in loco e con collaboratori in servizio civile, hanno lo scopo di far conoscere la normativa sulla responsabilità amministrativa degli enti, il contenuto del Modello di organizzazione, del Codice etico e del sistema disciplinare, in sostanza tutti gli strumenti fondamentali per il rispetto della normativa di cui al dec. Leg.vo 231/01 sulla responsabilità amministrativa degli enti. In particolare, l'attenzione è stata posta su quelle specifiche fattispecie di reato previste nel decreto che potrebbero essere commessi durante lo svolgimento delle attività di riferimento cd "*aree di rischio*" in tutti i casi nei quali si trova ad operare il Cefa, quali ad esempio i reati presupposti derivanti dai rapporti con

---

<sup>1</sup> 1. Procedura generale per la gestione delle Procedure Interne 2. Profilo Organizzativo 3. Codice etico 4. Procedura acquisti 5. Procedura antifrode e anticorruzione 6. Procedura amministrativa e contabile/bilancio 7. Procedura rendicontazione progetti 8. Procedura audit interno 9. Procedura gestione ciclo di progetto 10. Procedura gestione Risorse Umane 11. Procedura di sicurezza Italia e sedi estere 12. Procedura Raccolta Fondi 13. Procedura IT e Gestione Privacy 14. Procedura Comunicazione e Visibilità 15. Procedura di monitoraggio e valutazione 16. Procedura per le segnalazioni di illeciti e frodi.

la Pubblica amministrazione italiana ed estera, nonché quelli inerenti l'ampio campo delle frodi.

Informazione e formazione ai collaboratori sulle tematiche riguardanti le tipologie dei reati e delle aree di rischio costituiscono un fondamentale strumento per la prevenzione della commissione di reati e in generale per il rispetto delle leggi.

Va sul punto altresì sottolineato a riguardo un elemento caratteristico dell'attività dell'ente, ossia, come noto, la gestione da parte del Cefa di cospicue risorse per la realizzazione dei progetti, in larga parte pubbliche derivanti dallo Stato, enti pubblici, UE. Questa caratteristica richiama tutti gli operatori ad una sempre più oculata e corretta gestione delle risorse ma anche ad un forte impegno etico, che scaturisce dalla fiducia riposta dalle istituzioni pubbliche nell'ente (e viceversa) e dal principio di collaborazione con le medesime.

\*\*\*

I flussi informativi costituiscono uno dei principali strumenti di riscontro sull'adeguatezza ed efficace attuazione del Modello Organizzativo.

L'OdV ha pertanto svolto le necessarie verifiche circa il corretto adempimento delle prescrizioni del Modello, coordinandosi sia con il Direttore e con il responsabile amministrativo, svolgendo le opportune verifiche sulla base della documentazione messa a disposizione e sulle procedure da osservarsi in merito alla specifica prevenzione dei reati di cui al dec. leg.vo 231/01, da cui è emerso che:

- i rapporti con la Pubblica amministrazione nazionale, sovranazionale ed estera si sono svolti in maniera trasparente, ossia con contatti formali e documentabili, ed esclusivamente con personale autorizzato;
- l'attività del Cefa nel complesso si è conformata ai principi e agli adempimenti di leggi, nonché a quelli prescritti dal Modello di organizzazione, con precipuo riferimento ai criteri di documentazione delle attività, di tracciabilità e di trasparenza nelle transazioni e nei rapporti intercorsi con soggetti terzi pubblici e privati.

L'OdV ha potuto visionare sia il bilancio che la relazione di missione.

Integrazioni all'elenco dei reati di cui al decreto n. 231/01.

Nel 2022 sono stati inseriti l'art. 25-septiesdecies avente ad oggetto Delitti contro il patrimonio culturale, nonché l'art. 25 duodevicies rubricato Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici.

Non risultano altresì essere pervenute comunicazioni circa irregolarità o violazioni di legge o del Modello di organizzazione.

avv. Gaetano Geranio

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gaetano Geranio', written over the typed name.