

**RELAZIONE ANNULAE SULL'ATTIVITA' ORGANISMO DI VIGILANZA EX D.Lgs  
231/01**

ANNO 2023

L'Organismo di Vigilanza ASP il Girasole è composto da

Avv. Francesca Neri (COMPONENTE MOMOCRATICO)

La presente relazione ha lo scopo di notiziare gli organi della Fondazione relativamente all'attività svolta nel corso dell'anno 2023 da parte dell'Organismo di Vigilanza con riferimento alle previsioni contenute nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, così come adottato dal Consiglio di Amministrazione.

A seguito dell'aggiornamento del Modello nella versione attualmente in vigore si segnala l'entrata in vigore delle seguenti normative.

In data 8 novembre 2021 è stato approvato il D.Lgs. 184/2021, in attuazione della Direttiva (UE) 2019/713 relativa alla lotta contro le frodi e la falsificazione dei mezzi di pagamento diversi dai contanti.

Il suddetto provvedimento – in vigore dal 14 settembre 2021- ha modificato alcune disposizioni del codice penale nonché esteso ulteriormente il catalogo dei reati presupposto di cui all'art. D.Lgs 231/2001 mediante l'introduzione del nuovo art. 25 – octies 1 afferente ai Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti”. Con particolare riferimento alle modifiche del Codice Penale, il D.Lgs 184/2021 ha:

- Introdotto il nuovo art. 493- quater, ai sensi del quale viene sanzionata (con la reclusione fino a 2 anni e la multa fino a 1000) la detenzione e la diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dal denaro contante;
- Integrato il reato di frode informatica di cui all'art. 640- ter, introducendo una nuova circostanza aggravante che si concretizza ogni qualvolta l'alterazione di un sistema informatico determini un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale;
- Operato una modifica nella formulazione dell'art. 493 – ter c.p., relativo all'indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento ( le parole “ carte di credito o di pagamento” ovvero qualsiasi altro documento sono state sostituite da strumenti di pagamento immateriali, carte di credito o di pagamento, ovvero qualsiasi altro strumento o documento);

A completamento della disciplina sanzionatoria, il provvedimento normativo in parola ha, altresì, aggiornato l'elenco dei cd “Reati presupposto” di cui al D.Lgs 231/2001 introducendo il nuovo art. 25 octies 1, ai sensi del quale, in relazione

alla commissione dei reati sopracitati, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:

- Da 300 a 800 per il delitto di cui all'art. 493 ter cp;
- Fino a 500, per i delitti di cui agli artt. 493 – quater e 640 – ter nell'ipotesi aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale;

Inoltre, all'ente potranno essere applicate le sanzioni di cui all'art. 9, comma 2, del D.Lgs 231/2001.

Sempre in data 8 novembre 2021 è stato approvato il D.Lgs 195/2021, in attuazione della Direttiva (UE) 2018/1673 in materia di riciclaggio mediante il diritto penale.

E' stata pubblicata in Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 236 la Legge 9 ottobre 2023 n. 137 di conversione con modifiche D.L. 10 agosto 2023 n. 105 recante *“disposizioni urgenti in materia di processo penale di processo civile di contrasto agli incendi boschivi di recupero dalla tossicodipendenze di salute e di cultura nonché in materia di personale della magistratura e delle pubblica amministrazione”*. Il predetto intervento legislativo ha comportato una estensione del catalogo dei reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti, disciplinata dal D.lgs 8 giugno 2001 n. 231. Il c.d. Decreto Giustizia è, infatti, intervenuto sugli artt. 24 e 25 – octies del D.lgs. cit. aggiungendo tre nuove fattispecie di reato. In particolare, l'art. 24 D.Lgs 231/2001, rubricato *“Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture, viene arricchito dalla previsione di due nuovi “reati presupposto”*. Si tratta della fattispecie di *“Turbata libertà degli incanti”* 353 cp *“Turbata libertà del procedimento di scelta dei contraenti”* 353 bis cp.

Il legislatore ha approvato il D.Lgs. 24/2023 (cd legge sul Whistleblowing) che consiste nella segnalazione compiuta da un soggetto che, nello svolgimento delle proprie mansioni, si accorge di un illecito, un rischio o una situazione di pericolo che possa arrecare danno all'azienda / ente cui lavora, nonché a clienti, colleghi, cittadini, e qualunque altra categoria di soggetti. La Fondazione sensibile alle tematiche etiche e di corretta condotta del proprio business, ha implementato dei sistemi interni di segnalazione delle violazioni per consentire ai soggetti

---

individuati dalla legge di segnalare violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, di cui siano venute a conoscenza in un contesto lavorativo pubblico o privato ivi incluse le violazioni del modello di Organizzazione di cui al D.Lgs 231/01.

Nel corso dell'anno 2023 l'Odv ha potuto verificare i contenuti dell'attività del Consiglio di Amministrazione dell'Ente che ha avuto quale principale oggetto l'approntamento delle operazioni propedeutiche alla cessione del ramo aziendale inerente la gestione socio – sanitaria nonché la voltura degli accreditamenti a favore di altra società. In tal senso il Cda ha partecipato attivamente alle trattative per la stipula del contratto preliminare di cessione di ramo aziendale avendo cura di salvaguardare l'interesse a che l'effettiva costruzione dell'opera avvenga nel territorio di competenze.

L'ODV, per quanto di competenza, riguardo alla prevenzione dei rischi connessi ai reati di cui al Modello Organizzativo adottato dalla struttura di competenza dell'anno 2023 non ha nulla da riferire.

Sarà cura dell'organismo di vigilanza con riferimento all'anno 2023 predisporre gli aggiornamenti richiesti dalle modifiche legislative

Somma Lombardo, 31.01.2024

Avv. Francesca Neri

---