

# "FONDAZIONE AMBIENTE RICERCA BASILICATA"



***Relazione dell'Organismo di Vigilanza,  
ex. artt. 6 – 7 del d.lgs. 231/2001***

***- Anno di esercizio 2022 - 2023***

Potenza, Gennaio 2024

## **Premessa**

La presente Relazione costituisce il reporting periodico annuale presentato al Presidente p.t. E al Direttore Generale, in relazione all'attività svolta nell'anno 2022/2023, sui risultati ottenuti e sulle eventuali criticità emerse relativamente al proprio Modello di Organizzazione e Gestione.

La presente relazione, in aderenza al Modello di organizzazione, gestione e controllo della Fondazione, affronterà i seguenti argomenti:

- a) l'attività svolta;*
- b) le eventuali criticità rilevate;*
- c) gli interventi migliorativi pianificati.*

## **1. Le attività svolte.**

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del secondo anno di attività (2022-23), di cui all'incarico conferitogli, si è riunito nelle seguenti date, redigendo specifici verbali per ogni incontro: n. 1, del 27.03.2023, n. 2, del 22.05.2023 e n. 3, del 4.12.2023.

L'Organismo di Vigilanza, nella seconda annualità d'incarico (periodo dicembre 2022-dicembre 2023), ha svolto le attività di audit, al fine di verificare il rispetto degli impegni assunti nel MOCG e delle procedure adottate dalla Fondazione, volte alla prevenzione dei reati di cui al D. Lgs 231/2001.

## **Verbale n. 1 del 27.03.2023**

**Presenti alla riunione: Avv. Gianpaolo Carretta- Presidente OdV**

**Ordine del giorno:** Audizione del Sig. Daraio Innocenzo – RSPP

Audizione del Dott. Enrico Manieri, Revisore legale dei Conti

### **Discussioni in tema**

Viene sentito il Sig. Daraio Innocenzo - RSPP, il quale riferisce:

- non mi sono imbattuto in reati penali commessi nell'interesse o a vantaggio della Società;
- non sono intervenuti mutamenti alla Pianta organica aziendale;
- non si sono verificati incidenti sul posto di lavoro, anche derivanti da contagio Covid 19;
- per quanto attiene le aree di rischio, permane la criticità della verifica dei dispositivi antincendio (estintori e quant'altro, vi è una sola via di fuga) per l'immobile di Potenza- Via C. Azzarà; Apibas gestisce l'immobile.
- stiamo provvedendo ad effettuare la formazione ai n. 2 dipendenti presenti.

Viene sentito a mezzo telefonico- il Dott. Enrico Manieri, Revisore legale dei Conti, il quale riferisce che:

- la situazione economico- finanziaria è buona al netto dei crediti/contributi erogati dalla Regione, che non sono stati ancora corrisposti;
- non vi sono aree di rischio o criticità da segnalare;
- non mi sono imbattuto in reati penali commessi nell'interesse o a vantaggio della Società;
- non sono intervenuti mutamenti alla Pianta organica aziendale dal momento in cui vi è stata la fusione con la Fondazione bioetica.

### **Decisioni**

L'OdV si aggiorna ad altra data di incontro, che si riserva di comunicare in via formale a mezzo pec.

### **Motivazione delle decisioni**

/////

### **Componenti dissenzienti**

/////

### **Motivazioni delle decisioni dissenzienti**

*Il Presidente OdV*

## **Verbale n. 2 del 22.05.2023**

**Presenti alla riunione: Avv. Gianpaolo Carretta- Presidente OdV**

**Ordine del giorno:** Audizioni del Sig. Dott. Rocco Brancale - Consulente del Lavoro  
e Dott. Luigi Lavecchia - Responsabile Finanziario

### **Discussioni in tema**

Viene sentito il Sig. Dott. Rocco Brancale, il quale riferisce:

- non mi sono imbattuto in reati penali commessi nell'interesse o a vantaggio della Farbas;
- sono intervenuti mutamenti alla Pianta organica aziendale, nello specifico, è andato

via il Sig. De Luise Pasquale, e al suo posto è stato nominato il Dott. Carlo Delfino, quale Direttore aziendale;

- non si sono verificati incidenti sul posto di lavoro, anche derivanti da contagio Covid 19;
- non ci sono aree di rischio e/o criticità da segnalare;
- non ci sono contenziosi da parte dei dipendenti della Farbas.

Viene sentito a mezzo telefonico il Dott. Luigi Lavecchia, il quale riferisce che:

- la situazione economico - finanziaria del 2022 è molto migliorata rispetto a quella del 2021;
- in data odierna è stato approvato il bilancio ed è in attivo di + 1000€;
- dunque la situazione pregressa è stata risanata, in quanto l'anno scorso era in negativo, invece ad oggi la Regione Basilicata ha riconosciuto dei fondi per circa 900.000 €, tanto da creare una riserva;
- l'attivo patrimoniale, tra debiti e crediti è positivo, con un passivo di solo circa 13.000€;
- la Regione Basilicata investirà in progetti farmaceutici, tramite la Farbas, nell'annualità 2023;
- nel 2022 ci sono interessi passivi pari allo zero,
- per quanto attiene ai cespiti, vi è stato anche in questo settore un miglioramento, che andrà massimizzato nell'annualità 2023, in uno alla questione IRAP;
- non vi sono aree di rischio o criticità da segnalare;
- non mi sono imbattuto in reati penali commessi nell'interesse o a vantaggio della Farbas;
- non sono intervenuti mutamenti alla Pianta organica aziendale, ad esclusione delle dimissioni del Direttore Generale.

#### **Decisioni**

/////

#### **Motivazione delle decisioni**

/////

#### **Componenti dissenzienti**

/////

#### **Motivazioni delle decisioni dissenzienti**

*Il Presidente OdV*

### **Verbale n. 3 del 4.12.2023**

**Presenti alla riunione: Avv. Gianpaolo Carretta- Presidente OdV**

**Ordine del giorno:** Audizione del Sig. Dott. Antonio Capuano - Presidente,  
audizione dell'Avv. Carlo Delfino. - Direttore e, audizione del dott. Luigi Lavecchia  
Consulente Fiscale e Tributario della  
FARBAS

### **Discussioni in tema**

Viene sentito il Dott. Antonio Capuano, il quale riferisce:

- La Situazione economico finanziaria positiva.
- Il Bilancio in utile, tecnicamente preventivo 2023 in utile.
- Non vi sono reati tributari o fiscali nell'interesse o a vantaggio dell'ente da segnalare.
- Non vi sono aree di rischio specifiche da segnalare.
- Non vi sono dichiarazioni spontanee da rendere.
- Il Mutamento pianta organica da trasmettere.
- A giugno 2024 termina il progetto di collaborazione con ARPAB.
- Non vi sono criticità nell'ambito del progetto.
- Il progetto si fonda su attività di sensibilizzazione.
- La sicurezza dello stabile è curata da “ARLAB”
- Per la sicurezza Marsico, il nuovo DVR è stato aggiornato il 17 novembre 2022 e con esso il piano antincendio.
- Vi è la cassetta pronto soccorso.

Viene sentito in presenza l'Avv. Carlo Delfino, il quale riferisce che:

- La Situazione economico finanziaria positiva.
- Il Bilancio in utile, tecnicamente preventivo 2023 in utile.
- Non vi sono reati tributari o fiscali nell'interesse o a vantaggio dell'ente da segnalare.
- Non vi sono aree di rischio specifiche da segnalare.
- Non vi sono dichiarazioni spontanee da rendere.
- Il Mutamento pianta organica da trasmettere.
- A giugno 2024 termina il progetto di collaborazione con ARPAB.
- Non vi sono criticità nell'ambito del progetto.
- Il progetto si fonda su attività di sensibilizzazione.
- La sicurezza dello stabile è curata da “ARLAB”
- Per la sicurezza Marsico, il nuovo DVR è stato aggiornato il 17 novembre 2022 e con esso il piano antincendio.
- Vi è la cassetta pronto soccorso.

Viene sentito in presenza il Dott. Luigi Lavecchia, il quale riferisce che:

- La Situazione economico finanziaria positiva.
- Il Bilancio in utile, tecnicamente preventivo 2023 in utile.
- Non vi sono reati tributari o fiscali nell'interesse o a vantaggio dell'ente da segnalare.
- Non vi sono aree di rischio specifiche da segnalare.
- Non vi sono dichiarazioni spontanee da rendere.
- Il Mutamento pianta organica da trasmettere.
- A giugno 2024 termina il progetto di collaborazione con ARPAB.
- Non vi sono criticità nell'ambito del progetto.
- Il progetto si fonda su attività di sensibilizzazione.
- La sicurezza dello stabile è curata da “ARLAB”
- Per la sicurezza Marsico, il nuovo DVR è stato aggiornato il 17 novembre 2022 e con esso il piano antincendio.
- Vi è la cassetta pronto soccorso.

**Decisioni**

/////

**Motivazione  
delle decisioni**

/////

**Componenti dissenzienti**

/////

**Motivazioni delle decisioni dissenzienti**

*Il Presidente OdV*

**2. Eventuali aggiornamenti al Modello 231, ex art. 6, comma 1 lett.b)  
D.lgs. 231/01. Varie.**

Nel corso della prima annualità (2021-2022), la Fondazione ha adeguato il Modello aziendale 231/01, in conformità ai mutamenti normativi intervenuti in tema di:

- *Art. 493 ter c.p. , “Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti”*
- *Art. 493 quater c.p. - “Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o*

***programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti”***  
***- Art. 640 ter c.p. - “Frode informatica”***

Ad oggi, non si riscontrano incidenti sul lavoro, neanche in relazione alla diffusione del contagio Covid19.

Nel luglio 2022, nel corso dell’incontro audit del 15.07.2022, presso la sede operativa dell’Ente, l’OdV ha provveduto ad espletare la **formazione ed informazione** al personale dipendente – al Direttore Generale, all’Avv. Delfino Carlo- Area Amministrativa, ed al Nuovo Consulente del Lavoro, circa i principi e le regole del Modello 231, nonché le funzioni ed i compiti dell’Organismo di Vigilanza.

Nel dicembre 2023, nel corso dell’incontro audit del 4.12.2023, presso la sede dell’Ente di Potenza-L.go Azzarà, l’OdV ha provveduto ad espletare la **formazione ed informazione** al al Direttore Generale p.t. Avv. Delfino Carlo- e degli operatori del Progetto Arpab, circa i principi e le regole del Modello 231, nonché le funzioni ed i compiti dell’Organismo di Vigilanza.

Nell’anno 2023-2024 ha effettuato l’aggiornamento relativo alla detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti, quello inerente il trasferimento fraudolento di valori nonché la turbata libertà degli incanti e la turbata libertà di scelta del contraente.

Inoltre, si è proceduto nei termini di legge ad attivare le procedure Whistleblowing, ad aprire il relativo canale di comunicazione, a nominare il responsabile e a darne comunicazione all’OdV.

### **3. Le eventuali criticità rilevate.**

A seguito dell’incontro OdV tenutosi alla data del 4.12 u.s., con il Presidente, il Direttore e il Consulente fiscale tributario della Farbas, l’ODV con nota 7 dicembre 2023 prescriveva l’acquisizione del mutamento della pianta organica.

Per il resto, non sono pervenute, né da soggetti terzi, né da altri soggetti interni, segnalazioni di violazioni e/o disapplicazioni delle procedure del modello organizzativo e/o dei principi del Codice Etico, in relazione ai reati previsti dal D.Lgs. 231 del 2001.

In generale, la Fondazione, esegue le proprie attività in sostanziale conformità con i principi e il sistema dei controlli, espressi nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e nei protocolli/documenti prescrittivi in esso richiamati, nonché in ossequio a quanto contenuto nel Codice Etico e nel Regolamento aziendale interno.

Si evidenzia esclusivamente la criticità relativa alla dotazione ed utilizzo dei dispositivi antincendio per l’immobile in Potenza gestito, però, da Apibas.

### **4. Gli interventi migliorativi pianificati.**

Nel corso del prossimo anno di esercizio (2023-2024), l'OdV proseguirà a monitorare le attività di adeguamento ai disposti del D. Lgs. 231/2001, da parte della FARBAS, mantenendo il costante scambio di flussi informativi con tutti gli organi della Fondazione.

L'OdV si prefigge, pertanto, nel corso del secondo anno di attività (2023-2024), di:

- Proseguire gli audit interni;
- Verificare l'adeguatezza delle procedure che verranno poste in essere relativamente all'interno del processo di accertamento delle infrazioni e delle relative segnalazioni/comunicazioni da parte dei soggetti interessati;
- Garantire l'efficacia del Modello Organizzativo nel tempo, tramite l'ordinaria attività dell'OdV, anche in ordine alla costante attenzione agli aggiornamenti normativi in materia;
- Segnalare agli organi apicali, eventuali possibili miglioramenti ed adeguamenti alle procedure adottate, dei processi e dell'organizzazione posta a presidio di essi, in linea con le esigenze previste nel Modello 231;
- Valutare eventuali segnalazioni anonime provenienti dalla struttura all'ODV;
- Programmare un incontro di formazione e informazione a seguito degli aggiornamenti normativi effettuati.

## **5. Conclusioni**

Le attività svolte nel corso del secondo anno di attività (2022/23) evidenziano, in generale, coerenza con i requisiti essenziali di controllo, trasparenza, tracciabilità e segregazione delle funzioni.

La "FONDAZIONE FARBAS", esegue le proprie attività in sostanziale conformità con i principi e il sistema dei controlli, espressi nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e nei protocolli/documenti prescrittivi in esso richiamati, nonché in ossequio a quanto contenuto nel Codice Etico e nel Regolamento aziendale interno. Pertanto, la scrivente OdV, non essendo emersi fatti censurabili e/o violazioni rilevanti del Modello 231 adottato, né essendo venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel D.lgs. 231/2001, valuta positivamente nel suo complesso l'attività svolta

Si invita la Fondazione a garantire con costanza i flussi di informazione verso l'OdV, segnalando anche eventuali eventi relativi a procedimenti penali a carico dei soggetti apicali e/o dei subordinati, nonché, a porre in essere le procedure di conformità anticendio finalizzate alla verifica del mantenimento dei requisiti di sicurezza e prevenzione antincendi in Azienda, per la sede di Marsiconuovo, come da prescrizione dell'ODV del 28/11/2022-05/12/2022, nonché da ultimo a trasmettere copia delle procedure di acquisto, tipologia, modalità di distribuzione e conseguente impegno all'utilizzo dei DPI da parte degli operatori del Progetto ARPAB, come da prescrizione OdV del 21/12/2022, nonché a comunicare le eventuali procedure adottate da Apibas relative ai dispositivi antincendio per la sede di Potenza.

Potenza, 15.01.2024

*OdV- Il Presidente Membro Unico  
Avv. Gianpaolo Carretta*



