

## ***APT DELLA PROVINCIA DI VENEZIA IN LIQUIDAZIONE***

### **Relazione dell'O.D.V.**

#### **Il Revisore unico**

Con la presente, lo scrivente dott. Gabriele GIAMBRUNO dà atto e relaziona all'assemblea dei Consorziati:

- a) di essere stato nominato ODV della APT in liquidazione ai sensi dell'art. 3.2 del Modello Organizzativo 231;
- b) di aver predisposto, dopo il proprio insediamento, il regolamento dell'ODV previsto dall'art. 3.3, primo periodo, del Modello Organizzativo 231, successivamente approvato con deliberazione dell'assemblea degli enti consorziati n. 1 del 25.01.2016;
- c) di aver esaminato e preso accurata visione del Modello Organizzativo 231, del Codice Etico e del Codice di Comportamento, aggiornati da ultimo con deliberazione assembleare del 18.12.2015;
- d) di aver esaminato e preso accurata visione del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2015/2017 approvato con decreto del liquidatore n. 126/2014;
- e) di aver esaminato e preso accurata visione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2015/2017 approvato con decreto del liquidatore n. 42/2015;
- f) di aver programmato la propria attività di ODV in base alla valutazione del rischio risultante dalla Matrice dei processi sensibili allegata sub 5) al Modello Organizzativo 231 ed all'esame dei relativi Protocolli, con particolare riferimento alle aree sensibili "delitti informatici e trattamenti illecito dei dati", "delitti di criminalità organizzata" relativamente al settore dei pubblici appalti, "omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse in violazione delle norme in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro", "ricettazione e riciclaggio", "violazione del diritto d'autore";
- g) di aver reso l'attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione per l'anno 2015 entro il termine previsto del 29.02.2016;
- h) di non aver ricevuto alcuna segnalazione rilevante ai fini delle fattispecie di reato previste dal D. Lgs. n. 231/2001;
- i) di aver ricevuto, su richiesta dello stesso ODV, specifica relazione sulle procedure gestionali delle attività commerciali svolte dall'Ente;
- j) di aver svolto ad oggi le seguenti verifiche ispettive:
  - esame del regolamento aziendale delle risorse informatiche per le parti essenziali con il responsabile ed amministratore di sistema. Lo stesso è stato sentito dall'ODV in merito alle procedure di tutela in essere, rilevando che non si sono verificate criticità significative riguardanti l'uso improprio dei sistemi informatici. È attivo, in particolare, un programma informatico di protezione che seleziona gli accessi ai siti internet o a programmi dannosi scaricabili, conservando files di log in funzione di vigilanza.



- Esame del regolamento degli acquisti nelle parti essenziali con il responsabile aziendale. E' stato accertato che gare pubbliche rilevanti, di fatto, non ne vengono più svolte. Dallo scioglimento dell'ente e conseguente messa in liquidazione si procede prevalentemente con affidamento diretto secondo le procedure degli acquisti in economia secondo quanto regolato dall'art. 14 del regolamento degli acquisti. E' stata acquisita per verifica campionaria la determinazione del liquidatore attinente ad una recente procedura di selezione e affidamento (n. 35 del 29/9/2015 attinente al servizio di pulizia dei locali), la cui documentazione è agli atti della verifica svolta, che risulta specificamente motivata con riferimento agli aspetti suddetti. Per le forniture di beni si ricorre di preferenza all'accesso al MEPA, per i beni ivi disponibili. E' stato altresì acquisito agli atti l'elenco analitico delle consulenze professionali assegnate ai sensi dell'art. 17 del regolamento degli acquisti.
- In merito alla sicurezza, è stato acquisito il DVR aziendale ed esaminato insieme al referente aziendale. RSPP è un professionista incaricato esterno. Il DVR reca la data del 31/12/2014, aggiornato con la nomina del liquidatore. Poiché però nel frattempo sono cessate alcune unità locali e numerose unità di lavoro sono state trasferite a terzi l'ODV ha richiesto che venisse effettuata una conseguente ricognizione di aggiornamento del DVR. L'ODV ha preso atto comunque della regolare effettuazione dei corsi di aggiornamento periodici e che non si sono verificate criticità recenti ne' infortuni rilevanti.
- E' stata acquisita la situazione delle casse periferiche al 31/12/2015 con la documentazione relativa al riversamento dei saldi nella tesoreria aziendale. L'ODV ha sentito il responsabile della vigilanza sulle casse periferiche. Al momento della verifica erano attive tre casse periferiche. Il controllo avviene con periodicità mensile e viene svolto estrapolando dal programma gestionale il riepilogo dei corrispettivi contabilizzati che viene incrociato con il dato degli incassi contabilizzati dall'ufficio amministrazione dell'ente. E' stata esaminata la procedura atta a verificare la corrispondenza tra incassi e documenti volta ad evitare che possano verificarsi incassi non documentati da parte degli operatori periferici. Per i prodotti con giacenza fisica il responsabile, o suoi incaricati, riscontra settimanalmente mediante accessi la consistenza fisica con quella documentale e contabile. Per i prodotti diversi da quelli con giacenza fisica, la verifica viene effettuata:
  - per la biglietteria ACTV, mediante i dati informatici elaborati dal sistema IMOB che genera una rendicontazione giornaliera che viene raccordata con la consistenza fisica degli incassi;
  - per i voucher, mediante le rendicontazioni generate dal sistema di prenotazioni, raccordate come sopra;
  - per i biglietti di concerti e spettacoli, mediante la giacenza fisica di biglietti, raccordata come sopra;
  - per i tour turistici della città, mediante il periodico incrocio con i dati riepilogativi elaborati dai fornitori del servizio, raccordati come sopra.



In ogni caso, non si sono verificati ammanchi significativi, che si mantengono nei limiti fisiologici. La responsabile si occupa anche degli inventari fisici annuali, avvalendosi delle imputazioni del gestionale di magazzino.

In esito all'attività di verifica svolta non sono state riscontrate fattispecie rilevanti ai fini della violazione del Modello Organizzativo 231.

San Donà di Piave, li 20.06.2016

**Il Revisore - ODV**

dott. Gabriele GIAMBRUNO

