

INDICE

1	PREMESSA	3
2	CONTROLLI SVOLTI E RISULTATI.....	3
3	GIUDIZIO COMPLESSIVO E RACCOMANDAZIONI	4
4	CONCLUSIONI.....	9

1 PREMESSA

La presente relazione ha lo scopo di rendicontare le verifiche svolte, in modalità "integrata", dalle tre entità addette al controllo dei processi caratterizzanti le attività della Fondazione per l'esercizio 2021 (Internal Audit, Organismo di Vigilanza e dal Quality Manager).

L'Internal Audit è il processo che opera alle dirette dipendenze del Consiglio di Amministrazione e che si occupa della verifica delle procedure riguardanti l'efficacia e l'efficienza del Sistema di Controllo interno valutandone e proponendone eventuali esigenze di adeguamento nel tempo.

In continuità con gli ultimi esercizi, il servizio di Internal Auditing della Fondazione, è stato affidato al dott. Emmanuele Vietti, consulente esterno, appartenente alla società Experta S.r.l.. Il ruolo del Quality Manager è affidato alla Dott.ssa Simonetta Cattaneo.

Come evidenziato in occasione della relazione relativa all'attività del primo semestre, nel mese di maggio è stato necessario rivedere il documento "Piano Integrato dei controlli 2021 - DIR - PC2021" al fine di calendarizzare le date delle verifiche da effettuare nel corso dell'esercizio e di assolvere in modalità integrata alle esigenze di controllo derivanti dalla natura giuridica e dalle scelte strategiche della Fondazione Torino Wireless:

- Internal Auditing, per la tracciabilità dei flussi finanziari
- Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/01 in quanto soggetto privato
- Norme sul contrasto alla corruzione (L. 190/2012) e sulla trasparenza e l'integrità D.lgs.33/2013, in quanto ente di diritto pubblico
- Codice degli appalti (D.lgs. 50/2016) in quanto utilizzatore di contributi pubblici
- ISO:9001 vision 2015, come strumento volontario di gestione, finalizzato a sfruttare al meglio le opportunità e controllare i rischi, nell'ambito del proprio contesto e delle parti interessate per noi rilevanti.

L'I.A. ha comunque cercato di mantenere un costante collegamento virtuale con la Fondazione tramite riunioni periodiche di aggiornamento e le attività effettuate sono state svolte anche attraverso la modalità da remoto.

2 CONTROLLI SVOLTI E RISULTATI

Le attività di controllo per l'esercizio 2021 previste "Piano Integrato dei Controlli per l'esercizio 2021" sono state incentrate sui seguenti processi/aree:

➤ **Acquisti e amministrazione**

- **Pianificazione**
- **Gestione progetti**
- **Direzione**
- **Risorse Umane**
- **Monitoraggio "modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01", Anti Corruzione e Trasparenza**
- **Sistema Gestione per la Qualità (vision 2015)**

Ritenute le verifiche minime necessarie al fine di valutare l'efficacia dell'intero Sistema di Controllo Interno. I controlli individuati hanno inoltre tenuto conto delle indicazioni di opportunità di miglioramento emerse durante l'audit condotto da DNV-GL il 15 gennaio 2021.

3 GIUDIZIO COMPLESSIVO E RACCOMANDAZIONI

Relativamente all'audit **Acquisti e amministrazione**, svoltosi in data 21 luglio u.s., si è trattato nella relazione riferita alle attività del primo semestre.

Nel corso del secondo semestre 2021 sono stati effettuati i seguenti controlli:

- **Pianificazione:** L'audit è stato effettuato in data 29/10/2021, il controllo si è svolto da remoto qualche giorno dopo la previsione del Piano Integrato dei Controlli 2021 – DIC – PC2021. La verifica ha constatato che l'utilizzo dell'applicativo Mission Control integrato con Salesforce ha permesso uno snellimento della procedura, modificando la procedura di riferimento del processo. Nell'ambito dell'incontro è stata accertata la capacità del processo di pianificazione di programmare il raggiungimento degli obiettivi previsti attraverso lo strumento messo a disposizione.

La verifica in oggetto ha evidenziato come il processo di progettazione delle attività sia svolto e presidiato in modo attento dalla Direzione. L'internal audit ha comunque sottolineato, che lo strumento Mission Control di Salesforce costituisce un valido strumento per segnalare, anche attraverso l'uso di note, gli stati avanzamento e le criticità in itinere.

- **Acquisti e amministrazione:** L'audit è stato effettuato in data 27/10/2021, il controllo si è svolto da remoto qualche giorno dopo la previsione del Piano Integrato dei Controlli 2021 – DIC – PC2021, le risorse dell'Amministrazione, avendo la possibilità

di accedere presso gli uffici della Fondazione, sono state in grado di produrre tutta la documentazione necessaria ai fini del controllo.

La verifica si è basata su controlli riferiti ad un campione ritenuto significativo. si è svolto attraverso sistemi di video conferenza. Le risorse dell'Amministrazione, avendo la possibilità di accedere presso gli uffici della Fondazione, sono state in grado di produrre tutta la documentazione necessaria ai fini del controllo.

La necessità di assicurare la Direzione sul rispetto di tutti gli adempimenti di legge relativamente alle scritture contabili, alla corretta giustificazione di ogni esborso o impegno da parte della Fondazione, con il livello autorizzativo previsto, il mantenimento degli standard qualitativi desiderati da parte di tutti i fornitori di beni e servizi, la corretta generazione e trasmissione dei dati destinati ad essere resi pubblici è stato verificato e garantito e la verifica ha dato esito positivo.

Per quanto riguarda le informazioni di dettaglio circa le attività svolte e i relativi riscontri si rimanda al documento redatto in occasione della verifica effettuata.

Parte integrante dell'audit sul processo Acquisti e Amministrazione è la verifica della corretta generazione e trasmissione dei dati destinati ad essere resi pubblici e l'utilizzo del Fondo Economico.

Trimestralmente, la Fondazione pubblica, nella sezione Amministrazione Trasparente/**Bandi di gara e contratti** del proprio sito web <https://torinowireless.it> , i seguenti prospetti:

- Procedimenti di acquisto
- Acquisti su Fondo Economico

➤ **Gestione progetti:** questa verifica si è svolta in data 29 Ottobre con la modalità da remoto ed è stata svolta a seguito dell'audit relativo alla Pianificazione cui è strettamente legata. Il controllo si è focalizzato maggiormente sull'aggiornamento del processo, alla luce dell'entrata a regime della procedura di pianificazione.

Si è analizzato come il sistema Mission Control renda disponibili per ogni progetto, in modo facile ed immediato, tutte le informazioni utili al conseguimento dell'obiettivo tra cui:

- Diagramma di Gantt
- avanzamento delle attività,
- ore assegnate e ore consuntivate per ogni attività,
- spese previste e consuntivate

- indicatori CPI (Cost Performance Index) e SPI (Schedule Performance Index)
Inoltre il sistema permette di allegare al progetto i documenti rilevanti per lo svolgimento del medesimo, ad esempio (offerta, contenuti prodotti, gantt, verbali ed altro) a tal proposito ogni progetto a partire dallo stato PLANNED deve avere allegato almeno un documento rilevante (per esempio offerta). (in continua evoluzione durante l'anno al fine di fornire sempre maggior informazioni al Management).

Il sistema Mission Control mette inoltre a disposizione della Direzione una sezione, definita "Company Performance Dashboard", in cui vengono individuati alcuni grafici/indicatori di sintesi per il monitoraggio delle attività della Fondazione, di cui se ne è data visione, senza ritenere necessaria la raccolta di ulteriori dati.

Dal materiale messo a disposizione nel corso della verifica, si evidenzia come il processo di gestione dei progetti sia presidiato in modo attento dalla Direzione.

- **Direzione:** L'audit è stato effettuato in videoconferenza in data 29/12/2021. I controlli relativi agli aspetti da verificare hanno riguardato:

- Il nuovo organigramma della Fondazione con particolare riferimento alle nuove figure introdotte e variate:
 - Presidenza (variato)
 - T.D. Progetti Sales Force (introdotto)
 - PMO (variazione di ruolo)
- L'analisi degli incontri ufficiali della Direzione e in particolare le modalità adottate per le riunioni di riesame e le riunioni plenarie nell'impossibilità in determinati periodi di essere svolte in presenza
- La gestione e la valutazione dei rischi
- La gestione degli stakeholder tramite l'utilizzo dello strumento Elenco parti interessate 2021
- Lo stato dell'aggiornamento del sito della Fondazione con particolare focus sui contenuti dell'area del sito "Amministrazione trasparente", la sezione in cui viene pubblicata la documentazione pertinente alle verifiche di audit, siano prontamente compilati e aggiornati

Tutti i controlli hanno dato esito positivo e non si sono riscontrate anomalie.

- **Risorse umane:** L'audit è stato effettuato in videoconferenza in data 29/12/2021. I controlli relativi agli aspetti da verificare hanno riguardato:

- La presenza di un piano formativo e l'efficacia delle azioni formative intraprese con maggiore attenzione rivolta all'offerta formativa dedicata alle nuove risorse.
- Il processo di valutazione delle risorse e individuazione delle necessità di formazione. Si è verificato il costante monitoraggio delle esigenze formative dei singoli, con l'intento di procedere nei prossimi mesi alla formalizzazione del nuovo piano formativo per l'esercizio 2022.
- La modalità di scelta delle nuove risorse e percorso di inserimento conseguente: nel corso del 2021 sono state assunte due nuove risorse. Si sono verificate le procedure adottate per il processo di selezione.
- L'evidenza della comunicazione interna, la quale, è risultata regolare e costante.
- Questionario stress lavoro-correlato, risultati e conseguenti variazioni nella periodicità cui sottoporre le tre aree Amministrazione Acceleratore nel 2022 e Segreteria nel 2023.

L'esito della verifica ha rilevato come la procedura relativa alla gestione del personale sia conosciuta dalla Direzione e correttamente applicata.

➤ **Monitoraggio "modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01", Anti Corruzione e**

Trasparenza: la verifica, avvenuta in data 29 dicembre u.s., è stata condotta tramite un'intervista al Quality Manager con l'obiettivo di analizzare il "modello" ex D.lgs. 231/01 e controllare la relativa mappa delle attività a rischio. A tale proposito è stato verificato come le novità introdotte dalla normativa abbiano richiesto la modifica e/o l'aggiornamento del modello adottato dalla Fondazione, in quanto i potenziali rischi, opportunamente analizzati, sono risultati applicabili e quindi vanno monitorati.

Il controllo inoltre ha avuto lo scopo di accertare l'effettiva attuazione del piano anti-corruzione e verificare l'attuazione del programma per la trasparenza e l'integrità. Nell'ambito delle attività relative al monitoraggio del Modello organizzativo ex D.lgs.231/01 e con riferimento alle informazioni previste dal paragrafo 5.4 "Flussi informativi" del Modello di organizzazione e gestione della Fondazione (rev. 5 del 05/06/2018), la Direzione, con email del 20 gennaio u.s., ha confermato che nel corso del 2021 non si è verificato nessuno degli eventi sotto elencati:

- segnalazioni di reati, previsti dal Decreto, e di comportamenti non in linea con le prescrizioni del modello;
 - provvedimenti e/o notizie ricevuti da organi di polizia giudiziaria, o altra autorità, da cui si deduca l'esistenza di indagini per i reati previsti dal Decreto;
 - richieste, da parte di dipendenti, di assistenza legale con riferimento all'avvio di procedimenti giudiziari per i reati previsti dal Decreto;
 - elenco contestazioni che la Pubblica Amministrazione ha formalmente inoltrato alla Fondazione;
 - report su ispezioni e verifiche, in corso e concluse, in relazione alle attività di carattere ambientale, sulla sicurezza sul lavoro;
 - eventuali sanzioni comminate a seguito di ispezioni e verifiche;
 - esiti di ispezioni di Autorità Amministrative o Giudiziarie ed elenco delle sanzioni comminate a seguito di violazioni in materia di antinfortunistica e tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
 - evidenza dei provvedimenti disciplinari e delle sanzioni irrogate a seguito dell'applicazione dei Codice Etico e dei Procedimenti Disciplinari e Sanzionatori."
- **Sistema Gestione per la Qualità (vision 2015):** La verifica svoltasi in data 13 Gennaio 2022 ha avuto come oggetto di verifica l'attività di Gestione del Sistema Integrato di Qualità e modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01" previsto dal "Piano Integrato dei controlli 2021 – DIR PC 2021", in programma per il secondo semestre 2021.
- La verifica è stata svolta dal Responsabile della Compliance, presenti i membri dell'ODV tra cui il responsabile Qualità. Sono stati esaminati:
1. Piano controlli degli audit interni
 2. L'efficacia degli audit effettuati in modalità integrata dall'Organismo di Vigilanza
 3. Il recepimento delle osservazioni e/o opportunità di miglioramento dell'ultimo audit DNV
 4. La Politica per la qualità
 5. Il documento di Analisi dei rischi
 6. Il Piano di formazione
 7. Le azioni correttive

Oggetto della verifica è stato la presenza dei documenti, opportunamente aggiornati, messi a disposizione dell'OdV, l'adeguamento degli stessi ed il recepimento degli aggiornamenti delle normative di riferimento.

Si rileva inoltre che gli audit pianificati sono stati effettuati ed hanno assolto alla finalità di prevenire gli scostamenti del sistema organizzativo, che il Sistema Qualità risulta presidiato. L'integrazione con il modello ex D. Lgs. 231/01 è monitorata ed aggiornata compatibilmente con i criteri di semplificazione idonei alle attività della Fondazione.

4 CONCLUSIONI

Come evidenziato in tutte le verifiche svoltesi nel corso dell'esercizio 2021, l'emergenza pandemica continua ad avere forti ripercussioni sul mondo del lavoro, rendendo indispensabile per la Fondazione l'adozione di una serie di misure di sicurezza più rafforzate rispetto a quelle normalmente previste dal D.Lgs. 81/08.

L'Internal Audit, così come la Fondazione stessa, ha dovuto modificare alcune modalità di effettuazione delle attività per assicurare la regolare efficacia delle verifiche.

Ad ogni modo, sulla base dei risultati dei controlli effettuati dall'O.d.V. nelle modalità descritte in precedenza, è possibile esprimere un giudizio complessivamente positivo circa l'efficacia del "Sistema Integrato di Gestione Qualità" per l'esercizio 2021.