

LA CASA DI FRANCO S.R.L.

**Relazione a norma del paragrafo 7.5 della Parte Generale del
Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo
ai sensi del D.Lgs. 231/2001**

ANNO 2024

1. BREVE PREMESSA GENERALE

L'Organismo di Vigilanza (di seguito, anche, "OdV" o "Organismo") di La Casa di Franco S.r.l. (di seguito, anche, "La Casa di Franco" o "la Struttura") è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6 co. 1 lett. b) D.Lgs. 231/2001 ed ha il compito di vigilare sul corretto funzionamento e sull'osservanza del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo della Società (di seguito, anche, "Modello").

Nel corso del 2024, l'OdV si è periodicamente riunito ed ha svolto continuativamente la sua attività anche al di fuori delle riunioni ufficiali, tramite scambi di informazioni, documenti e valutazioni, i cui risultati sono riportati nei verbali e nelle carte di lavoro dell'OdV e, in sintesi, nella presente Relazione.

Si evidenzia che, in data 9 ottobre, il Coordinatore infermieristico, già componente dell'Organismo ha rassegnato le proprie dimissioni. Ad oggi, è stata assunta una nuova figura, la quale assumerà altresì l'incarico in questione.

Si precisa che le riunioni sono state svolte talvolta in presenza e talvolta in collegamento video-telefonico.

Le attività espletate sono state tutte oggetto di verbalizzazione ed i relativi verbali sono archiviati e custoditi presso la Struttura, in apposito archivio cartaceo.

2. ATTIVITÀ DI VERIFICA

Le attività di verifica svolte dall'Organismo nel periodo di riferimento hanno interessato, come da Piano di vigilanza approvato: **i)** gestione del contenzioso e dei rapporti con l'Autorità giudiziaria; **ii)** attività relative alle riunioni assembleari e ai rapporti con gli organi sociali; **iii)** gestione del sistema informatico; **iv)** gestione delle incombenze dell'ente: operazioni sul patrimonio e destinazione delle risorse; **v)** gestione degli adempimenti fiscali; **vi)** sistema di gestione della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro; **vii)** controlli generali ed a campione sul rispetto delle previsioni del Modello di Organizzazione e Gestione e del Codice Etico.

i) In relazione alla gestione del contenzioso e dei rapporti con l'Autorità giudiziaria, l'Organismo dà atto dell'esistenza di alcune posizioni creditorie pendenti, per le quali sono già stati coinvolti dei consulenti legali esterni. L'Organismo si è riservato di mantenerle monitorate.

ii) In tema di attività relative alle riunioni assembleari e ai rapporti con gli organi sociali, l'OdV ha effettuato alcuni campionamenti documentali e suggerito alcune migliorie per la tenuta dei libri sociali.

iii) Nell'ambito della gestione del sistema informatico, l'Organismo ha incontrato il referente del fornitore IT della Struttura e approfondito le tematiche di rilievo 231. Il sistema così come ad oggi configurato (cfr. *backup, firewall, antivirus, software*) risulta ben strutturato e adeguato alla realtà organizzativa della Struttura.

iv) Circa la gestione delle incombenze dell'ente: operazioni sul patrimonio e destinazione delle risorse, l'OdV evidenzia che, nel periodo di riferimento, l'assetto societario della Struttura non ha subito modifiche e che non sono stati acquistati nuovi immobili. Sono invece in corso alcune valutazioni e attività per ristrutturare parte dei locali già esistenti.

L'Organismo ha poi incontrato il Revisore e approfondito il tema degli assetti organizzativi ex art. 2086 c.c. Sul punto, si evidenzia che quest'ultimo ha suggerito di valutare il tema con cadenza annuale, senza rilevare, per il momento, questioni critiche. L'OdV ha suggerito di formalizzare altresì la presa di coscienza del tema in sede di sedute del Consiglio di Amministrazione, affinché i consiglieri facciano proprie le valutazioni, anche per i necessari eventuali aggiustamenti organizzativi.

Da ultimo, si dà atto che la liquidità di cassa della Struttura risulta utilizzata per effettuare investimenti su prodotti finanziari a rischio zero (ad. es., titoli di Stato, della durata di circa un anno). Non si ravvisano criticità.

v) Per quanto concerne la gestione degli adempimenti fiscali, l'Organismo ha verificato che la prassi seguita sia in linea con le previsioni di cui al Modello della Struttura. Sul punto, si ricorda l'importanza di rispettare il controllo secondo cui l'Amministratore Delegato deve, prima della trasmissione delle dichiarazioni, effettuare i necessari controlli e fornire il proprio benestare. L'OdV si è riservato di verificarne opportuna evidenza.

vi) Quanto al sistema di gestione della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, l'OdV ha ricevuto una nota riepilogativa delle attività svolte nel 2024 e – con specifico riferimento al rilievo indicato nella *Gap Analysis* predisposta nell'ambito delle attività di aggiornamento del Modello (e di cui si è già dato conto nella precedente Relazione) – rileva la necessità di aggiornare il Piano delle emergenze.

Da ultimo – sempre nell'ambito dell'implementazione degli aspetti di cui alla *Gap Analysis* – l'OdV segnala che la Struttura ha implementato il sistema per la gestione dei rischi previsti dalla Legge Gelli-Bianco.

3. FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo ha ricevuto dai referenti interni i flussi informativi richiesti ed inoltre, grazie al supporto dell'Amministrazione, ha sempre prontamente reperito tutti i documenti di volta in volta necessari ai fini dell'espletamento della propria attività di vigilanza sulla corretta ed effettiva applicazione del Modello.

In particolare, l'OdV rileva che, nel mese di giugno, l'ATS ha effettuato un sopralluogo avente ad oggetto alcune verifiche sulla gestione del fascicolo sanitario cartaceo e telematico, a valle del quale ha rilasciato alcune prescrizioni inerenti all'informatizzazione dei fascicoli e alla corretta tenuta delle procedure. I rilievi sono stati sanati e si dà atto che non sono emerse questioni attinenti a violazione di regole,

aventi anche impatti ex D.Lgs. 231/01.

Da ultimo, l'OdV dà atto del fatto che, nel recente periodo, non sono pervenute segnalazioni attraverso alcun canale preposto alla ricezione delle segnalazioni.

4. PROGRAMMA DELLE ATTIVITA' PER IL 2025

Il Piano delle attività di vigilanza per il 2025 avrà ad oggetto verifiche sui seguenti ambiti:

- gestione del contenzioso e dei rapporti con l'Autorità giudiziaria;
- gestione dei flussi finanziari;
- selezione, assunzione e gestione del personale;
- attività relative alle riunioni assembleari e ai rapporti con gli organi sociali;
- gestione degli adempimenti fiscali;
- sistema di gestione della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro;
- controlli generali e a campione sul rispetto delle previsioni del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e del Codice Etico.

Laddove ritenuto opportuno, l'OdV potrà promuovere ulteriori verifiche sulle attività operative.

5. RENDICONTAZIONE DEL BUDGET

Fino ad oggi, l'Organismo ha ritenuto di non necessitare di un *budget* di spesa, considerando sufficiente il supporto messo a disposizione dalla Struttura con le proprie risorse interne, persone e cose, di cui l'OdV ha di volta in volta chiesto di potersi avvalere.

Anche per il 2025, l'OdV intende compiere la medesima scelta, sicché al momento non viene richiesta l'assegnazione di un *budget*.

6. NOVITÀ NORMATIVE

L'OdV segnala che, nel corso del periodo di riferimento, sono intervenute alcune novità:

1. la L. 6/2024, recante "*Disposizioni sanzionatorie in materia di distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici e modifiche agli articoli 518-duodecies, 635 e 639 del codice penale*", ha modificato il co. 1 dell'art.518-duodecies "*Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici*", quale reato presupposto dell'art. 25-septiesdecies "*Delitti contro il patrimonio culturale*" D.Lgs. 231/2001;
2. il D.L. 19/2024, recante "*Ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)*" ha modificato l'art. 512 bis c.p. "*Trasferimento fraudolento di valori*" ed ha previsto alcune disposizioni urgenti in materia di prevenzione e contrasto del lavoro irregolare;
3. la L. 90/2024, recante "*Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza*

nazionale e reati informatici” ha previsto un inasprimento delle sanzioni connesse ai reati informatici già previsti dall’art. 24-bis D.Lgs. 231/01 ed ha introdotto due nuove fattispecie nel catalogo dei reati presupposto di cui al medesimo Decreto (i.e. (i) l’art. 635-*quater*.1 c.p. “*Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico*” e (ii) l’art. 629 co. 3 c.p. in materia di estorsione aggravata dalla commissione di taluni reati informatici);

4. il D.Lgs. 87/ 2024 – recante la revisione del sistema sanzionatorio tributario, ai sensi dell’art. 20 L. 111/2023 – ha apportato significative modifiche al sistema sanzionatorio penale, nonché introdotto la definizione di crediti non spettanti e crediti inesistenti;
5. il D.L. 92/2024 (cd. Decreto carceri), convertito, con modificazioni, dalla L. 112/2024, recante “*Misure urgenti in materia penitenziaria, di giustizia civile e penale e di personale del Ministero della giustizia*” ed entrato in vigore il 10 agosto u.s. ha (i) introdotto la nuova fattispecie di reato di “*Indebita destinazione di denaro o cose mobili*” (art. 314-bis c.p.); (ii) ampliato i destinatari di cui all’art. 322 bis c.p. (*inter alia*, membri e funzionari degli organi europei e corti internazionali); (iii) modificato l’art. 25 co. 1 D.Lgs. 231/2001;
6. la L. 114/2024 recante “*Modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, all’ordinamento giudiziario e al codice dell’ordinamento militare*” (cd. Legge Nordio), entrata in vigore il 25 agosto u.s., ha abrogato il reato di “*Abuso di ufficio*” di cui all’art. 323 c.p. ed ha riformulato l’art. 346-bis rubricato “*Traffico di influenze illecite*”;
7. è stato pubblicato nella G.U. del 10 settembre 2024 il D.Lgs. 125/2024 di recepimento della Direttiva UE sulla rendicontazione di sostenibilità (*Corporate Sustainability Reporting Directive - CSRD*) che ha l’obiettivo di migliorare la trasparenza verso gli *stakeholder* attraverso l’obbligo di fornire informazioni sull’impatto dell’impresa. Dal 2025 la Direttiva si applicherà anche alle imprese non quotate di medie dimensioni (PMI) e ai loro fornitori;
8. il D.Lgs. 141/2024, recante “*Disposizioni nazionali complementari al codice doganale dell’Unione e revisione del sistema sanzionatorio in materia di accise e altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi*”, ha integrato l’art. 25-*sexiesdecies* D.Lgs. 231/2001 con i reati del Testo Unico delle Accise (D.Lgs. 504/1995), tra cui, il reato di sottrazione all’accertamento o al pagamento dell’accisa, il reato di fabbricazione clandestina di alcole e di bevande alcoliche, il reato che punisce l’irregolare tenuta del deposito e della circolazione dei prodotti soggetti ad accisa, nonché il reato di sottrazione, con qualsiasi mezzo o modalità, all’accertamento o al pagamento dell’accisa sui tabacchi lavorati.

L’Organismo si è riservato di valutarne l’applicabilità, al fine di promuovere un eventuale aggiornamento del Modello vigente.

7. CONCLUSIONI

In conclusione, l’attività di verifica svolta nel periodo di riferimento non ha mostrato criticità tali da mettere in dubbio l’effettiva operatività e osservanza del Modello da parte dei soggetti interessati.

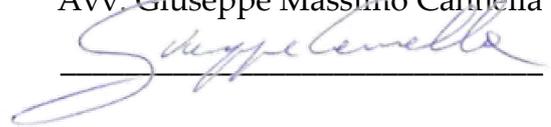
Inoltre, l'Organismo di Vigilanza segnala di non aver ricevuto richieste o segnalazioni sul rispetto del Modello Organizzativo e del Codice Etico e di non aver trovato ostacoli nella collaborazione con il personale della Struttura.

Rimanendo a disposizione per qualsiasi chiarimento o approfondimento eventualmente ritenuto utile, l'occasione è gradita per porgere cordiali saluti.

Milano, 25 febbraio 2025

Il Presidente dell'Organismo di Vigilanza

Avv. Giuseppe Massimo Cannella

A handwritten signature in blue ink, reading "Giuseppe Cannella", is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.