

“CITTA’ SOLIDALE SOCIETA’ COOPERATIVA SOCIALE”

con sede in LATIANO, via Anania Lamarina n. 75, C.F. e partita I.V.A. n. 01897890743,

email citta_solidale@libero.it, P.E.C. cittasolidale@pec.it

RELAZIONE ANNUALE PREDISPOSTA DALL’ORGANISMO DI VIGILANZA ai sensi del Decreto Legislativo 231/2001

INDICE

I.	PREMESSA	Pag. 2
II.	ATTIVITÀ SVOLTA	Pag. 3
	1- Area Risorse Umane: Impatto Contrattuale e Debito Ferie	Pag. 3
	2- Trasparenza Amministrativa e Attestazione ANAC	Pag. 3
	3- Tracciabilità Ambientale: Sistema RENTRI	Pag. 3
	4- Analisi della Continuità Aziendale e Indici di Bilancio	Pag. 3
III.	SEGNALAZIONI e WISTLEBLOWING	Pag. 4
IV.	RACCOMANDAZIONI e PIANO DELLE ATTIVITÀ 2026	Pag.11
	1- Audit in corso Piano di smaltimento delle ferie	Pag.11
	2- Monitoraggio costante flussi di cassa a breve termine	Pag.12
	3- Attività dell’OdV in vista dell’aggiornamento del MOG	Pag.12

Latiano li 20 aprile 2026



I. PREMESSA

La presente relazione - prevista dal "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. n. 231/2001" adottato da "CITTA' SOLIDALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE" - è destinata al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale della medesima Società.

Con essa l'Organismo di Vigilanza, con riferimento all'esercizio 2025, informa i predetti organi in ordine alle attività svolte, alle risultanze emerse ed ai suggerimenti in merito ad eventuali interventi correttivi.

Inoltre, la presente relazione attesta la continuità dell'azione dell'OdV per le ragioni di cui all'art. 6 co.1 lett. d) del D.lgs. 231/2001, epilogandone il contenuto dei verbali e degli interventi ispettivi, e contiene il piano delle attività per l'esercizio 2026.

L'Organismo di Vigilanza di "CITTA' SOLIDALE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE" è stato nominato per la prima volta con delibera di C.d.A. del 26 aprile 2022 (trasmessa all'OdV con racc. pec del 17 maggio 2022) e rinnovato per un triennio con delibera CdA del 25.09.2025.

L'OdV rimane in carica per la durata di un triennio, e rinnovato da ultimo sino alla approvazione del bilancio al 31.12.2027 o fino alla sua sostituzione.

L'incarico conferito comprende la tenuta dei corsi di informazione e formazione mirata a tutti i soggetti coinvolti nell'applicazione del Modello 231, nonché l'implementazione e l'aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo in base alle disposizioni normo regolamentari di cui al D.Lgs. 231/2001, e non comprende le attività comunque connesse con la normativa privacy per le quali dovrà prevedersi un supporto.

In particolare è compito di questo OdV:

- ☐ verificare l'efficienza ed efficacia del modello organizzativo adottato dalla cooperativa rispetto alla prevenzione dei reati previsti dal D.Lgs. 231/2001;
- ☐ verificare il rispetto del Codice Etico e del Modello Organizzativo e di Gestione;
- ☐ formulare proposte all'organo dirigente per gli eventuali aggiornamenti e adeguamenti del modello organizzativo;
- ☐ segnalare all'organo dirigente le violazioni accertate del Codice Etico e del modello organizzativo che possono comportare l'insorgere di una responsabilità in capo all'Associazione.



II. ATTIVITA' SVOLTA

Nel corso dell'esercizio 2025 l'Organismo di Vigilanza si è riunito tre volte con i rappresentanti dell'organo amministrativo; i verbali delle riunioni vengono allegati in copia alla presente relazione.

Durante l'esercizio 2025, l'Organismo di Vigilanza ha svolto la seguente attività.

1. Area Risorse Umane: Impatto Contrattuale e Debito Ferie.

L'OdV ha condotto una verifica approfondita sulla gestione del personale, focalizzandosi sul passaggio delle strutture di salute mentale al CCNL AIOP sanità privata.

- Analisi Economico-Finanziaria: Il monitoraggio comparativo (nov. 2022 vs mar. 2025) ha evidenziato un incremento dell'organico a 101 unità. La proiezione annua degli oneri del personale per il 2025 si attesta a € 3.206.570,38, con un incremento di € 287.783,65 rispetto alla base storica 2022.

- Gestione Ferie (Punto Critico): È stata rilevata un'anomalia nel monte ferie non godute, salito a 4.580,59 giorni. Tale accumulo ha generato un debito fuori bilancio. L'OdV ha formalmente richiesto al CdA l'adozione di misure correttive urgenti (piani di smaltimento) per mitigare rischi legali e finanziari.

2. Trasparenza Amministrativa e Attestazione ANAC

In conformità alla Delibera ANAC n. 192/2025, l'OdV ha verificato gli obblighi di trasparenza necessari all'accreditamento sanitario.

- Adempimento Eseguito: In data 7 luglio 2025, l'OdV ha trasmesso all'ANAC l'attestazione di veridicità dei dati (n. registro 90347).

- Esito della Verifica: È stata confermata la pubblicazione integrale (100%) dei bilanci, dei criteri delle liste di attesa e della carta dei servizi sul portale "Società Trasparente".

3. Tracciabilità Ambientale: Sistema RENTRI

L'OdV ha vigilato sull'adeguamento digitale ai sensi del D.M. 59/2023.

- Stato di attuazione: Città Solidale è risultata regolarmente iscritta al RENTRI per tutte le unità locali entro il 14/02/2025. La gestione digitale di carico/scarico rifiuti sanitari risulta conforme alle nuove tempistiche di invio dati.

4. Analisi della Continuità Aziendale e Indici di Bilancio

L'OdV ha analizzato la situazione al 30/09/2025 raffrontandola con l'esercizio precedente. Di seguito si riportano i principali indicatori che supportano il giudizio di continuità aziendale (going concern):



Indicatore di Bilancio	Valore al 30/09/2025	Valore al 30/09/2024	Trend / Osservazione
Patrimonio Netto	€ 1.920.438	€ 2.147.910	In contrazione per
Risultato Operativo (MOL)	€ 383.006	€ 594.525	Diminuito per aumento costi personale
Autonomia Finanziaria	29,36%	24,16%	Migliorato: sopra la soglia del 25%
Indice di Indebitamento	3,406	4,139	Migliorato: riduzione leva finanziaria
Liquidità Primaria	0,749	0,877	Sotto l'unità: richiede monitoraggio cassa
ROI	0,199	0,277	Redditività positiva ma in calo
Attivo Circolante Netto	-€ 178.927	€ 85.265	Negativo: peggiora la capacità di far fronte ai debiti senza il ricorso agli affidamenti

L'analisi evidenzia che, pur in presenza di una compressione dei margini dovuta ai costi operativi, la struttura patrimoniale resta equilibrata e solida.

III. SEGNALAZIONI E WHISTLEBLOWING

L'OdV dà atto che per l'esercizio 2025:

- I canali di Whistleblowing (D.Lgs. 24/2023) sono attivi e adeguatamente pubblicizzati.
- Non sono pervenute segnalazioni di illeciti o violazioni del Modello 231.

IV. CONCLUSIONI E RACCOMANDAZIONI PIANO DELLE ATTIVITA' 2026

L'Organismo di Vigilanza ritiene il Modello 231 efficace. Raccomanda tuttavia agli organi dirigenti:

L'attuazione di un piano di smaltimento ferie per ridurre l'esposizione debitoria.

Un monitoraggio costante dei flussi di cassa a breve termine, dato l'indice di liquidità inferiore all'unità.

L'aggiornamento periodico del MOG per recepire le evoluzioni organizzative intervenute nel 2025.

Infine l'OdV informa che nel corso dell'anno 2025 che non sono pervenute segnalazioni da parte di alcuno sul proprio indirizzo di posta elettronica.

Di tanto si dà atto.

[Firma]




[Firma]
 l'Organismo di Vigilanza
 (Dott. Raffaele Tommasi)

Allegati:

- Verbale OdV n.1 del 07.04.2025;
- Verbale OdV n.2 del 27.06.2025;
- Verbale OdV n.3 del 10.10.2025.

Si allega elenco aggiornato dei reati presupposto Dlgs.231/2001

