

ATENEO BERGAMO S.p.A. società unipersonale
via Salvecchio 19 - 24129 Bergamo

VERBALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA N. 2 DEL 19 FEBBRAIO 2025

Il giorno diciannove febbraio duemilaventicinque (19/02/2025) alle ore nove e trenta in Bergamo, via Querena 13, presso la sede della società ATENEO BERGAMO S.p.A. società unipersonale, il sottoscritto rag. Walter Flavio Camillo, nominato Organismo di Vigilanza monocratico, effettua la propria verifica. Sono presenti all'odierna verifica il Direttore Operativo Ing. Ezio Vavassori, la responsabile Segreteria ed Amministrazione Rag. Elena Martinelli.

Questionari per funzioni

Mediante intervista vengono identificate le procedure esistenti in materia di amministrazione finanza e controllo, direzione strategica, sistemi informativi, risorse umane e sicurezza sul lavoro.

Il monitoraggio delle funzioni verrà ripetuto con cadenza annuale.

Valutazione del rischio reato

Mediante intervista vengono valutati i processi a rischio di reato nei settori:

- settore vendite e marketing: in particolare separazione delle funzioni, autorizzazione ed approvazione, controlli incrociati e controlli fisici, per quanto di competenza della società;
- settore acquisti: in particolare separazione delle funzioni, autorizzazione ed approvazione, controlli incrociati e controlli fisici.

Parimenti, l'identificazione delle procedure verrà ripetuta con cadenza annuale.

Audit sui rischi di reati tributari

Concentrando la propria attenzione sul focus Reati Tributari, l'OdV ricorda che un presidio importante è costituito dalle verifiche in merito al calcolo delle imposte.

Calcolo e liquidazioni delle imposte - la Rag. Martinelli riferisce che, al di là della verifica della correttezza delle registrazioni (ordine-fattura), il calcolo delle imposte sui redditi viene effettuato dal professionista esterno Dott. Lauro Montanelli e prima di essere definitivamente contabilizzato, deve passare al vaglio del Revisore Dott. Franco Torda; la trasmissione di tutta la documentazione tra la Società e i consulenti avviene comunemente via e-mail.

La Rag. Martinelli specifica che solitamente, una volta ricevuta la bozza del calcolo delle imposte, il professionista richiede il dettaglio di tutte le voci, apporta eventuali modifiche ed invia il calcolo finale per la contabilizzazione e registrazione dei dati.

Una volta chiuso il bilancio, nei termini previsti si procede al saldo delle imposte.

La dichiarazione dei redditi viene spedita direttamente dal professionista incaricato.

Adempimenti in materia di I.V.A. - Per quanto attiene il calcolo dell'I.V.A. la Rag. Martinelli riferisce che la Società tiene regolarmente la suddetta contabilità. Il calcolo dell'I.V.A. viene effettuato mediante utilizzo del software Ad Hoc - Zucchetti, la Rag. Martinelli verifica la correttezza e procede

con l'eventuale pagamento attraverso il Modello F24 che viene predisposto dal programma di contabilità.

Il calcolo dell'IVA viene altresì verificato dal Revisore incaricato. Ulteriori controlli vengono effettuati da parte del Collegio Sindacale che verifica il corretto e tempestivo adempimento degli obblighi nei confronti dell'Erario e degli Enti previdenziali.

Imposte trattenute al personale dipendente – la Rag. Martinelli riferisce che la società si avvale del software dello studio Didasco s.r.l., società esterna che effettua il calcolo delle buste paga e dei contributi. La procedura restituisce quale risultato finale le imposte e contributi da pagare, suddivise fra quanto a carico dell'Ente e quanto a carico dei dipendenti. Internamente alla società, la Rag. Martinelli procede al controllo dei risultati delle elaborazioni.

Aggiornamento in materia di salute e sicurezza sul lavoro

L'OdV chiede aggiornamenti alla Rag. Martinelli circa i provvedimenti adottati in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. È stata verificata la presenza dei documenti principali: DUVRI e DVR.

La società ha predisposto appositi protocolli per le sedi di Bergamo e Dalmine.

Responsabile delle funzioni è il Dott. Giuseppe Villa.

L'OdV chiede un incontro con detto responsabile in occasione del prossimo Audit.

Affidamento di lavori, servizi e forniture – procedure di gara

Nel corso dell'anno 2024 sono state svolte le seguenti n. 49 procedure ed affidamenti, come da elenco che viene consegnato al OdV.

Vengono verificate a campionamento le seguenti procedure:

1. determina n. 002/2024 del 10 gennaio 2024 ad oggetto "conferimento incarico di lavoro autonomo" per l'incarico di esperto in impianti meccanici ed antincendio all'Ing. Antonino Casale, durata dell'incarico sessanta giorni dalla sottoscrizione del contratto;
2. determina n. 017/2024 del 8 aprile 2024 ad oggetto "servizio di assistenza e consulenza giuridico-legale" per l'incarico all'Avv. Yvonne Messi dello Studio Legale Messi - Franchina Avvocati, in ordine all'applicabilità dell'art. 45 del d.lgs. n. 36/2023 – CIG B124130159;
3. determina n. 022/2024 del 30 aprile 2024 ad oggetto "affidamento diretto polizza tutela legale" per la stipula di una polizza per il periodo di 36 mesi con Itas Mutua di Trento – CIG B19D991EB4;
4. determina n. 0039/2024 del 30 ottobre 2024 ad oggetto "procedura ex art. 50, comma 1, del decreto legislativo 31 agosto 2023, finalizzata all'affidamento diretto del servizio di progettazione esecutiva, direzione lavori e prestazioni accessorie dell'intervento di manutenzione straordinaria delle coperture dell'edificio A in via Einstein a Dalmine" conferita all'arch. Laura Mapelli dello Studio Progetto Ambiente – CIG B2C26D77A9;
5. determina n. 046/2024 del 22 novembre 2024 ad oggetto "Noleggio Fiat Doblò Crew Cab Bev" con la società Leasys S.p.A. – CIG B46A2FACFC;

Si rende atto che la determina n. 009/2024 del 2 febbraio 2024 ad oggetto "noleggio Fiat Panda Van 1.0 T3 70 cv 2 posti" risulta annullata poiché il veicolo individuato risultava fuori produzione.

Gli affidamenti diretti sono stati accordati poiché la spesa rientra all'interno della soglia prevista per gli affidamenti diretti ai sensi dell'art. 1, comma 2, lett. a) della Legge 11 settembre 2020 n. 120.

Le verifiche sulle procedure estratte a campione hanno dato esito positivo essendo le medesime condotte nel rispetto della legislazione e della normativa vigente.

Certificazione di Qualità

La certificazione di Qualità ISO 9001:2015, già rilasciata in data 26 gennaio 2022 da IMQ, risulta confermata in data 26 gennaio 2025 con scadenza 25 gennaio 2028 per l'attività di Facility Management.

Governance e Sistema di controllo civilistico e contabile

Si rende atto che, con delibera dell'assemblea ordinaria dei soci del 18 settembre 2024, è stato nominato un nuovo amministratore unico nella persona del Dott. Emilio Renato Angelo Bellingardi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026.

Parimenti in data 18 settembre 2024 è stata nominata una nuova sindaca, il Collegio sindacale risulta composto da: Dott. Mario Sirtoli, Presidente, Dott.ssa Fernanda Piazzolli e Dott. Gianfranco Rusconi, sindaci effettivi; in ossequio al dettato dello statuto sociale sono stati nominati anche due sindaci supplenti. Il collegio è incaricato dell'attività di vigilanza ex art. 2403 Codice Civile e rimarrà in carica per un triennio, fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026.

Eventuali segnalazioni e raccomandazioni

Non risultano effettuate segnalazioni.

L'odierna verifica si conclude alle ore tredici.

L'Organismo di Vigilanza

Rag. Walter Flavio Camillo

