

Il Sistema di Controllo Interno della VUS Spa coinvolge soggetti differenti cui sono attribuiti specifici ruoli e responsabilità: Consiglio di Amministrazione; Direttore Generale; Management; Collegio Sindacale e Società di Revisione; Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01; Internal Auditing; Resp. Anticorruzione e Resp. Trasparenza.



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha un ruolo di centralità nel Sistema dei controlli interni in quanto definisce le linee fondamentali dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e le linee di indirizzo, in modo che i principali rischi afferenti alla Società risultino correttamente identificati, misurati, gestiti e monitorati.

DIRETTORE GENERALE

Il Direttore Generale sovrintende alla funzionalità del Sistema di Controllo Interno, dando esecuzione alle linee di indirizzo definite dal Consiglio di Amministrazione. Il Direttore Generale provvede alla progettazione, realizzazione e gestione del Sistema di Controllo interno, verificandone costantemente l'adeguatezza complessiva, l'efficacia e l'efficienza.

MANAGEMENT

Il management tutto, Direttore del Personale, dell'Amministrazione, dell'Igiene e del Commerciale, Direttore Affari Generali Istituzionali e Legale, Direttore Servizi a Rete, nell'ambito delle funzioni/deleghe ricoperte e nel conseguimento dei correlati obiettivi, garantisce nel tempo l'efficace operatività del sistema di controllo interno. A tal fine, in funzione dei rischi specifici della propria Area, istituisce specifiche attività di controllo e processi di monitoraggio idonei ad assicurare l'efficacia e l'efficienza dei controlli interni e a prevenire e/o individuare irregolarità e/o atti fraudolenti.

COLLEGIO SINDACALE E SOCIETÀ DI REVISIONE

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, come modificato dalla riforma del Diritto Societario, vigila sull'osservanza della legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Il Collegio vigila, in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento. La revisione legale dei conti è svolta ai sensi dell'art. 2409-bis del Codice Civile ed è affidata ad una Società di revisione iscritta all'apposito registro.

ORGANISMO DI VIGILANZA EX. D. LGS. 231/01

VUS SpA ha aderito alla normativa ex decreto legislativo n. 231/2001 in materia di responsabilità amministrativa degli enti, adottando il previsto Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOG).

L'Organismo di Vigilanza vigila sul funzionamento e l'osservanza del Modello, verificando la sua adeguatezza, ossia l'idoneità a prevenire i comportamenti illeciti, la sua attuazione e il suo aggiornamento. L'Organismo riferisce periodicamente in merito alle attività di propria competenza, al CdA.

INTERNAL AUDITING

La funzione Internal Auditing di VUS Spa è posta alle dirette dipendenze della Direzione Generale.

Alla funzione Internal Auditing è affidato il compito primario di valutare, con i limiti propri degli strumenti di indagine a disposizione, l'operatività e l'adeguatezza del sistema di controllo, sia in via continuativa esercitando costantemente una funzione di monitoraggio, sia in relazione a specifiche necessità, fornendo direttamente al DG ed indirettamente a tutte le Direzioni, analisi, stime, raccomandazioni e commenti riguardanti le attività esaminate.

IL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE PER LA CORRUZIONE E RESPONSABILE PER LA TRASPARENZA

Il **Responsabile della Prevenzione per la Corruzione** svolge i compiti indicati nella circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 1 del 2013 e i compiti di vigilanza sul rispetto delle norme in materia di inconfiribilità ed incompatibilità, di cui all'art. 1 della Legge 190/2012 e all'art. 15 del D.Lgs. 39/2013, elabora la relazione sull'attività svolte e ne assicura la pubblicazione. Con riferimento alle attività di verifica in capo al RPC lo stesso ha completo accesso a tutti gli atti dell'organizzazione, dati e informazioni, funzionali all'attività di controllo che comunque sono di pertinenza del vertice gestionale. Vi rientrano anche i controlli inerenti alla sfera dei dati personali e/o sensibili, per i quali il RPC opera in coordinamento con le strutture aziendali competenti.

Il **Responsabile della trasparenza** vigila stabilmente sull'adempimento da parte della Società degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, nonché segnalando all'organo di indirizzo politico, all'OdV e nei casi più gravi all'ANAC (Autorità nazionale anticorruzione) i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione.