



**CAPITALE LAVORO**

**PROGRAMMA TRIENNALE PER LA TRASPARENZA E L'INTEGRITÀ (PTTI)  
TRIENNIO 2016 – 2018**

## Sommario

<b>INDICE</b> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<b>1. INTRODUZIONE</b> .....	<b>3</b>
<b>2. LE PRINCIPALI NOVITÀ</b> .....	<b>3</b>
<b>3. PROCEDIMENTO DI ELABORAZIONE ED ADOZIONE DEL PROGRAMMA</b> .....	<b>4</b>
<b>3.1 RESPONSABILE PER LA TRASPARENZA</b> .....	<b>5</b>
<b>3.2 OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI TRASPARENZA</b> .....	<b>5</b>
<b>3.3 UFFICI COINVOLTI PER L'INDIVIDUAZIONE DEI CONTENUTI DEL PROGRAMMA</b> .....	<b>6</b>
<b>3.4 MODALITÀ DI COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDERS E RISULTATI DI TALE COINVOLGIMENTO</b> .....	<b>6</b>
<b>3.5 TERMINI E MODALITÀ DI ADOZIONE DEL PROGRAMMA DA PARTE DEGLI ORGANI DI VERTICE</b>	<b>7</b>
<b>4. INIZIATIVE DI COMUNICAZIONE DELLA TRASPARENZA</b> .....	<b>7</b>
<b>4.1 INIZIATIVE E STRUMENTI DI COMUNICAZIONE E FORMAZIONE PER LA DIFFUSIONE DEI CONTENUTI DEL PROGRAMMA E DEI DATI PUBBLICATI</b> .....	<b>7</b>
<b>5. PROCESSO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA</b> .....	<b>7</b>
<b>5.1 DEFINIZIONE DEL CONTENUTO INFORMATIVO DEI SINGOLI OBBLIGHI</b> .....	<b>7</b>
<b>5.2 TRASMISSIONE E AGGIORNAMENTO DEI DATI</b> .....	<b>8</b>
<b>5.3 MISURE ORGANIZZATIVE PER LA REGOLARITÀ E LA TEMPESTIVITÀ DEI FLUSSI INFORMATIVI</b> .	<b>8</b>
<b>5.4 MISURE DI MONITORAGGIO E VIGILANZA</b> .....	<b>9</b>
<b>5.5 MISURE PER ASSICURARE L'EFFICACIA DELL'ACCESSO CIVICO</b> .....	<b>9</b>
<b>5.6 ATTESTAZIONI OIV O STRUTTURA ANALOGA</b> .....	<b>10</b>

## 1. INTRODUZIONE

Con il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità (nel seguito PTTI), Capitale Lavoro S.p.A. dà attuazione al principio di trasparenza, inteso non più come mero diritto di accesso agli atti, bensì come accessibilità totale alle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni e delle società in controllo pubblico, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sulle attività di interesse pubblico e quindi sullo svolgimento delle funzioni istituzionali della Società e sull'utilizzo di risorse pubbliche.

In tale ottica la finalità del PTTI come previsto dall'art. 10, comma 2, del D.Lgs. n. 33/2013 è quella di definire le misure, i modi e le iniziative per l'attuazione degli obblighi di pubblicazione, ivi comprese tutte le misure organizzative che agevolino e consentano la regolarità e la tempestività dei flussi di dati da pubblicare.

Il pieno rispetto degli obblighi di trasparenza, oltre che costituire livello essenziale delle prestazioni erogate da tutti gli operatori pubblici, rappresenta un valido strumento di diffusione e affermazione della cultura delle regole, nonché di prevenzione e di lotta ai fenomeni corruttivi.

La Legge n. 190 del 6 novembre 2012 *“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”* ha consolidato la relazione tra la trasparenza e l'integrità soprattutto all'art. 1, comma 9, lett. f, dove si specifica che il Piano di prevenzione deve *“individuare specifici obblighi di trasparenza ulteriori rispetto a quelli previsti da disposizioni di legge”*, al comma 15 dove si ribadisce che la trasparenza dell'attività amministrativa costituisce livello essenziale delle prestazioni concernenti i diritti sociali e civili ai sensi dell'art. 117 della Costituzione e ancora al comma 21 dove si conferisce *“delega al Governo per adottare un decreto legislativo per il riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni ...”*.

In linea con il nuovo contesto normativo della Legge n. 190/2012 è preminente quindi il ruolo della trasparenza quale strumento posto a salvaguardia dell'integrità e dell'etica degli attori pubblici, che diviene, in tale ottica, fondamentale misura di prevenzione dei rischi di corruzione.

Le azioni del PTTI si raccordano, quindi, con le misure e gli interventi previsti dal MOG di Capitale Lavoro S.p.A., del quale il presente Programma costituisce un allegato.

## 2. LE PRINCIPALI NOVITÀ

Dall'approvazione del primo Piano Triennale di Prevenzione alla Corruzione (PTPC) aziendale sono state intraprese numerose iniziative volte a garantire la pubblicazione e l'accessibilità dei dati e delle informazioni previste dalla norma, nel rispetto dei requisiti richiesti di completezza, chiarezza e tempestività dell'aggiornamento.

In primo luogo è stata completata la pubblicazione dei dati nella sezione *“Amministrazione Trasparente”* del sito istituzionale, secondo l'articolazione prevista dal PTTI 2016-2017. Dal punto di vista della *“Bussola della Trasparenza”* il sito di Capitale Lavoro S.p.A. risulta essere conforme ai contenuti minimi definiti nell'allegato A del D.Lgs. 33/2013 relativamente a 66 indicatori su 67.

Per quanto riguarda l'attuazione della normativa prevista specificamente per gli enti di diritto

privato in controllo pubblico, sono state recepite le determinazioni emanate dall'ANAC e dal MEF, rispettivamente, nei mesi di giugno e di agosto 2015, adeguando di conseguenza i contenuti della sezione "Amministrazione Trasparente".

Sul fronte del monitoraggio dei dati, inoltre, è stato nominato un referente del Responsabile per la Trasparenza avente il compito del controllo sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione individuato nell'Organismo di Vigilanza di Capitale Lavoro S.p.A..

Per l'anno 2017 si è previsto di organizzare l'erogazione di aggiornamenti formativi su "Il Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001" diretta a tutti i dipendenti di Capitale Lavoro S.p.A. al fine di informare relativamente agli oneri previsti del D.Lgs. 33/2013 ed all'attuazione di questo nella realtà di aziendale.

Il nuovo PTTI 2016-2018, dunque, si pone l'obiettivo di migliorare la qualità delle informazioni pubblicate nella sezione "Amministrazione Trasparente", con particolare riferimento alle caratteristiche di completezza, aggiornamento ed elaborabilità.

Un altro obiettivo significativo consiste nel promuovere lo sviluppo dell'automazione dei flussi di alimentazione delle informazioni, ai fini di implementare le procedure esistenti o di realizzarne di nuove.

Dal punto di vista dell'accessibilità delle informazioni pubblicate sarà progressivamente introdotto, per tutti i documenti della sezione, lo standard PDF.

### **3. PROCEDIMENTO DI ELABORAZIONE ED ADOZIONE DEL PROGRAMMA**

Il PTTI, redatto sulla base delle Linee Guida dell'Autorità Nazionale per l'Anticorruzione riportate nella delibera n. 50 del 4 luglio 2013 e strutturato secondo l'indice riportato nella Tabella 1 della delibera stessa, definisce le misure, i modi e le iniziative volti all'attuazione degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa vigente, ivi comprese le misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi.

Esso recepisce le disposizioni del D.Lgs. n. 33/2013, così come modificato dal D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014, e integrato dalle direttive emanate nel corso del 2015 dall'Autorità Nazionale per l'Anticorruzione per l'attuazione della normativa da parte degli enti di diritto privato in controllo pubblico:

- Determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 – *"Linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"*

Tale normativa, semplificando e razionalizzando tutta la materia della trasparenza, ha disciplinato il sistema di classificazione dei dati da pubblicare in rete nella nuova sezione intitolata "Amministrazione Trasparente", introducendo inoltre l'accesso civico, strumento azionabile da tutti i cittadini, e prevedendo - a seguito delle citate modifiche - l'applicabilità di tutte le disposizioni in esso contenute anche agli enti privati in controllo pubblico ed alle società *in house* nella cui definizione rientra anche Capitale Lavoro S.p.A..

Il presente Programma definisce gli obiettivi e le linee di azione e individua le strutture deputate all'attuazione del Programma stesso e all'accesso civico.

Il programma si sviluppa attraverso:

- il diretto coinvolgimento di tutte le strutture organizzative di Capitale Lavoro S.p.A. per garantire il tempestivo e regolare flusso delle informazioni da pubblicare ed il rispetto dei termini stabiliti dalla legge
- l'identificazione di misure organizzative volte ad assicurare la regolarità e la tempestività dei flussi informativi
- la pianificazione di attività periodiche di monitoraggio e vigilanza sull'attuazione degli obblighi di trasparenza.
- l'aggiornamento annuale del PTTI sulla base degli indirizzi emanati dagli organi competenti, delle modifiche normative ed in considerazione delle variazioni organizzative di Capitale Lavoro S.p.A..
- la predisposizione di appositi programmi formativi rivolti al personale, con l'obiettivo di far crescere la cultura dell'integrità e della trasparenza

### **3.1 RESPONSABILE PER LA TRASPARENZA**

La delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 31 marzo 2014 ha provveduto a nominare il "Responsabile per la prevenzione della corruzione" con funzioni anche di "Responsabile per la trasparenza" con compiti "di controllo sull'adempimento da parte di Capitale Lavoro S.p.A. degli obblighi di pubblicazione previsti dalla normativa di riferimento, assicurando la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate, segnalando all'Amministratore Unico, all'Organismo di Vigilanza e agli altri Organi e Autorità previsti dalla normativa i casi di mancato o ritardato adempimento degli obblighi di pubblicazione".

Inoltre, al Responsabile per la Trasparenza sono stati affidati i seguenti compiti: "curare l'aggiornamento del Piano triennale per la Trasparenza e l'Integrità", anche in relazione all'aggiornamento del Piano di prevenzione della corruzione ed "assicurare la regolare attuazione dell'accesso civico sulla base di quanto stabilito dalla normativa vigente".

### **3.2 OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI TRASPARENZA**

Alla data attuale, preso atto delle intervenute modifiche apportate dal D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114 dell'11 agosto 2014, all'art. 11 del D.Lgs.n. 33/2013 che hanno esteso l'applicabilità di tutte le disposizioni del citato D.Lgs. 33/2013 agli enti privati in controllo pubblico, Capitale Lavoro S.p.A. ha provveduto a nominare un unico "Responsabile per l'attuazione del piano di prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza", ai fini del contenimento dei costi, nell'OdV di Capitale Lavoro S.p.A ed ha provveduto all'implementazione della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale con la pubblicazione dei dati previsti dalla normativa vigente.

Pertanto, tenendo conto dello stato di attuazione degli obblighi di pubblicazione delle informazioni sulla trasparenza di cui alla Legge n. 114/2014, gli obiettivi da raggiungere nell'anno 2017 sono:

- Implementare una sezione “Archivio” nelle sotto-sezioni di primo o di secondo livello in cui possano confluire i dati storici, da mantenere comunque disponibili alla consultazione pubblica per tutta la durata prevista dalla norma
- monitorare l’adempimento, da parte dei responsabili della trasmissione dei dati aggiornati e da parte della struttura responsabile della pubblicazione, degli obblighi di integrità, aggiornamento, completezza, tempestività, semplicità di consultazione, chiarezza e conformità ai documenti originari, nella pubblicazione delle informazioni di cui alla tabella “Obblighi di pubblicazione 2016-2018” riportata in allegato
- migliorare la qualità delle informazioni pubblicate nella sezione “Amministrazione Trasparente” in termini di completezza ed aggiornamento dei dati, elaborabilità ed apertura del formato, con particolare riferimento a quanto riportato nella griglia di rilevazione dell’ANAC.

Nel triennio di vigenza del PTTI gli obiettivi di trasparenza a lungo termine sono:

- promuovere lo sviluppo dell’automazione dei flussi di alimentazione delle informazioni da rendere pubbliche, ai fini di implementare le procedure esistenti o di realizzarne di nuove
- individuare le “best practices” attuate in analoghe realtà di società in controllo pubblico e valutarne l’applicabilità nel contesto Capitale Lavoro S.p.A. con l’obiettivo di migliorare la qualità delle informazioni da pubblicare
- avviare una serie di riflessioni e confronti nell’ambito del gruppo di lavoro composto da risorse provenienti dall’Ufficio “Acquisti – Gare e Logistica”, “Executive – Contenzioso Legale”, dall’Ufficio “Risorse Umane”, dall’ Ufficio “Amministrazione e Finanza”, dalla Funzione Internal Auditing nonché allo scopo di valutare tutte le problematiche di applicazione della normativa di riferimento, condividere i contenuti delle diverse sotto-sezioni e implementare le relative informazioni
- assicurare la formazione e l’aggiornamento del personale in materia di Trasparenza

### **3.3 UFFICI COINVOLTI PER L’INDIVIDUAZIONE DEI CONTENUTI DEL PROGRAMMA**

Il presente PTTI è stato redatto condividendo le linee di azione e raccogliendo le proposte formulate dalle strutture della Società che sono direttamente interessate alla realizzazione degli obiettivi della Trasparenza. Le strutture coinvolte sono, in particolare, l’Ufficio “Executive – Contenzioso Legale”, l’Ufficio “Amministrazione e Finanza” e l’Ufficio “Risorse Umane”, la Funzione “Internal Auditing”.

Inoltre, per l’individuazione degli obblighi di pubblicazione in capo ai Responsabili delle varie strutture, come meglio indicati nel seguito, sono state considerate le competenze delle varie strutture in base all’organizzazione aziendale vigente al momento della redazione del PTTI, in coerenza con il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) di Capitale Lavoro S.p.A..

### **3.4 MODALITÀ DI COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDERS E RISULTATI DI TALE COINVOLGIMENTO**

La Società individua quale interlocutore sulle tematiche oggetto del presente Programma Ente proprietario – Città Metropolitana di Roma Capitale in qualità di azionista, amministrazione vigilante e committente.

### **3.5 TERMINI E MODALITÀ DI ADOZIONE DEL PROGRAMMA DA PARTE DEGLI ORGANI DI VERTICE**

Il PTTI è adottato annualmente dalla Società con delibera dell'Amministratore Unico. Della sua adozione viene data notizia mediante pubblicazione del documento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale di Capitale Lavoro S.p.A., sotto-sezione "Disposizioni Generali"

## **4. INIZIATIVE DI COMUNICAZIONE DELLA TRASPARENZA**

### **4.1 INIZIATIVE E STRUMENTI DI COMUNICAZIONE E FORMAZIONE PER LA DIFFUSIONE DEI CONTENUTI DEL PROGRAMMA E DEI DATI PUBBLICATI**

La Società ha provveduto ad inserire sulla homepage del proprio sito istituzionale un'apposita sezione di facile accesso e consultazione denominata "Amministrazione Trasparente", in cui sono pubblicate le informazioni previste dal D.Lgs. n. 33/2013.

La sezione contiene le seguenti sotto sezioni di primo livello:

- Disposizioni generali
- Organizzazione
- Consulenti e collaboratori
- Personale
- Bandi di gara e contratti
- Bilanci
- Altri contenuti

Ciascuna sotto sezione di primo livello è articolata in sotto-sezioni di secondo livello.

La sezione è in fase di costante aggiornamento anche al fine di adeguarsi alle recenti modifiche normative che hanno espressamente esteso l'applicabilità di tutte le disposizioni del citato D.Lgs. n. 33/2013 agli enti privati in controllo pubblico, nonché ad eventuali indicazioni da parte dell'ANAC.

Il processo di aggiornamento delle informazioni contenute nel sito istituzionale è costantemente garantito dalle strutture organizzative competenti con la supervisione del Responsabile per la Trasparenza. Sarà poi cura del Responsabile per la Trasparenza richiedere tutte le modifiche ed i miglioramenti necessari al fine di ottimizzare l'accesso e la consultazione delle informazioni.

## **5. PROCESSO DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA**

### **5.1 DEFINIZIONE DEL CONTENUTO INFORMATIVO DEI SINGOLI OBBLIGHI**

Per tutte le informazioni oggetto di pubblicazione, così come individuate nel PTTI, gli uffici/piattaforme competenti sono responsabili della definizione del contenuto informativo ivi associato.

Tale definizione è di riferimento per le attività dei responsabili della trasmissione di cui al paragrafo seguente.

### **5.1 TRASMISSIONE E AGGIORNAMENTO DEI DATI**

Le strutture della Società coinvolte nella trasmissione delle diverse tipologie di informazioni da pubblicare sulla sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale sono indicate nella tabella "Obblighi di pubblicazione 2016-2018" riportata in allegato.

Per garantire la regolarità e la tempestività dei flussi informativi previsti dalla norma, i responsabili della trasmissione dei dati aggiornati hanno il compito di svolgere le seguenti azioni:

- verificare l'esattezza e la completezza delle informazioni da pubblicare
- aggiornare le informazioni secondo le scadenze prefissate o con tempestività al verificarsi di eventi che ne determinino una variazione
- effettuare periodiche ricognizioni delle informazioni pubblicate con l'obiettivo di rendere omogenei i contenuti delle diverse sezioni del sito istituzionale

Gli uffici/piattaforme competenti per le informazioni oggetto di pubblicazione:

- comunicano quadrimestralmente al Responsabile per la Trasparenza aggiornamenti in riferimento alla pubblicazione di informazioni richieste dalla norma la cui pubblicazione non è attuata (informazioni sospese, previste, escluse dal campo di applicabilità)
- presentano al Responsabile per la Trasparenza una relazione annuale sullo stato di attuazione degli obblighi di pubblicazione, con riferimento alla normativa vigente, evidenziando eventuali criticità riscontrate o azioni di miglioramento da intraprendere

### **5.2 MISURE ORGANIZZATIVE PER LA REGOLARITÀ E LA TEMPESTIVITÀ DEI FLUSSI INFORMATIVI**

I referenti aziendali responsabili della trasmissione inviano le informazioni di propria competenza al Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza per la pubblicazione.

L'ufficio del Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza inoltra i dati per la pubblicazione degli stessi nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale Capitale Lavoro S.p.A.

In caso di problemi di ordine tecnico o organizzativo che ostacolano la pubblicazione dei dati entro le scadenze prefissate o comunque secondo i criteri di tempestività stabiliti, i responsabili della trasmissione o il responsabile per la pubblicazione inviano al Responsabile per la Trasparenza una nota esplicativa del problema in atto con indicazione dei tempi di ripristino del corretto flusso informativo e/o della data di pubblicazione prevista.



### 5.3 MISURE DI MONITORAGGIO E VIGILANZA

Alla corretta attuazione del PTTI sono preposti il Responsabile per la Trasparenza e i responsabili dell'elaborazione/trasmissione e della pubblicazione, così come identificati nella tabella "Obblighi di pubblicazione 2016-2018" riportata in allegato.

Il Responsabile per la Trasparenza ha il compito di monitorare l'assolvimento degli obblighi relativi alla trasparenza e all'integrità, riferendo annualmente all'Amministratore Unico.

In tal modo la Società si è dotata di uno strumento operativo per:

- rafforzare l'azione di monitoraggio del flusso di informazioni da pubblicare
- verificare la rispondenza delle scelte di pubblicazione a quanto previsto dalla normativa vigente.

Tutto ciò al fine di assicurare la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate.

In caso di accertamento di violazione degli obblighi di pubblicazione deve darne segnalazione all' Amministratore Unico, all'Organismo di Vigilanza, all'ANAC e nei casi più gravi, all' Ufficio Risorse Umane per l'eventuale adozione di provvedimenti disciplinari.

### 5.4 MISURE PER ASSICURARE L'EFFICACIA DELL'ACCESSO CIVICO

L'accesso civico è il diritto di chiunque di richiedere documenti, informazioni e dati oggetto di pubblicazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente nei casi in cui Capitale Lavoro S.p.A. ne abbia omissa la pubblicazione sul proprio sito web istituzionale. Il diritto di accesso civico è disciplinato dall'art. 5 del D.Lgs. n. 33/2013 ed in analogia agli ordinamenti aventi il *Freedom of Information Act* (FOIA).

La richiesta è gratuita, non deve essere motivata e può essere presentata tramite posta elettronica al Responsabile per la Trasparenza mediante l'utilizzo del modulo appositamente predisposto, scaricabile dalla sotto sezione "Altri contenuti ☑ Accesso civico" della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale Capitale Lavoro S.p.A..

L'indirizzo cui inoltrare la richiesta di accesso civico è il seguente:

[accessocivico@capitalelavoro.it](mailto:accessocivico@capitalelavoro.it)

Il Responsabile per la Trasparenza, ricevuta la richiesta e verificatane la fondatezza, la trasmette tempestivamente al responsabile dell'ufficio/piattaforma competente il quale dovrà provvedere alla pubblicazione dei dati richiesti in sede di accesso civico nei termini previsti dalla legge, dandone contestuale informativa al Responsabile per la Trasparenza. Quest'ultimo, ricevuta l'informativa, invierà comunicazione al richiedente dell'avvenuta pubblicazione delle informazioni richieste, indicandone il relativo collegamento ipertestuale sul sito istituzionale. Qualora le informazioni richieste risultino già pubblicate, il Responsabile per la Trasparenza ne dà comunicazione al richiedente indicando il relativo collegamento ipertestuale sul sito istituzionale.

Ai fini di supportare un costante monitoraggio sull'attuazione degli obblighi di trasparenza il Responsabile per la Trasparenza produrrà annualmente per l'Amministratore Unico un report sugli accessi civici effettuati, con la sintetica indicazione del tipo di istanza o di richiesta e del riscontro effettuato.

## **5.5 ATTESTAZIONI OIV O STRUTTURA ANALOGA**

La Determinazione ANAC n. 8 del 17 giugno 2015 stabilisce che nel caso degli enti di diritto privato in controllo pubblico, *“Tenuto conto dell'esigenza di ridurre gli oneri organizzativi e di semplificare e valorizzare i sistemi di controllo già esistenti, ciascuna società individua, all'interno degli stessi un soggetto che curi l'attestazione dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione analogamente a quanto fanno gli Organismi indipendenti di valutazione per le amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 14, co. 4, lett. g), del d.lgs. n. 150/2009”*.

Al momento Capitale Lavoro S.p.A. dispone di un OdV che assolve anche ai compiti dell'OIV o di struttura analoga, per cui l'attestazione sarà pubblicata con riferimento alla Delibera ANAC n.148 del 2014 che prevede che *“nel caso in cui l'ente sia privo di OIV, o struttura con funzione analoghe, il Responsabile della trasparenza e/o della prevenzione della corruzione è tenuto alla compilazione della griglia di rilevazione, specificando che nell'ente è assente l'OIV o struttura analoga”*.