

SEAB AG / S.p.A.

Organismo di Vigilanza ai sensi del D.lgs. n.231 del 6 giugno 2001

Rapporto ai sensi dell'art.6, c.1, lettere b) e d) del D.lgs. n.231/2001 delle attività svolte dall'Organismo di Vigilanza nel periodo febbraio 2026 – luglio 2026

Rapporto finale dell'incarico triennale agosto 2023 – luglio 2026

Destinatari: Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale e Direzione Generale

1) Premessa

- L'incarico all'Organismo di Vigilanza è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione di SEAB S.p.A nel Verbale n.443 il 10 agosto 2023, con una durata triennale e scadenza il 9 agosto 2026.
- Il presente Rapporto espone pertanto sia le attività svolte nel corso del periodo dal **16 gennaio 2026 al 9 agosto 2026** e le derivanti considerazioni e raccomandazioni, sia il **Rapporto finale triennale del periodo agosto 2023 – luglio 2026**.
Come tale, il presente Rapporto rappresenta pertanto il documento conclusivo dell'incarico triennale.
- L'OdV è composto dal membro esterno e Presidente dott. Luca Pandini e dal membro esterno dott. Erhard Rofner.

2) Attività realizzate dall'OdV nel periodo di riferimento 16 gennaio 2026 - 9 agosto 2026

2.1 L'OdV si è riunito nel periodo di riferimento **tre volte**: il 31 marzo, il 24 aprile e il 12 giugno 2026.

Le attività svolte nel dettaglio sono state le seguenti:

- gestione e conclusione della pratica della **segnalazione pervenuta il 14 ottobre 2025 con oggetto “Fatturazione acqua e fognatura 2024”** con l'elaborazione e l'esposizione alla Direzione degli esiti dell'istruttoria stessa.
I contenuti della segnalazione e l'esito dell'istruttoria saranno oggetto di una apposita presentazione al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale;
- svolgimento il 24 aprile 2026 di un audit documentale ed un sopralluogo alle **strutture, agli impianti ed ai processi e procedure del Palaghiaccio di Bolzano**, riscontrando

le raccomandazioni descritte nel successivo punto § 4.; al sopralluogo ha partecipato in veste di osservatore il **Dr. Gerhard Benedikter** del Collegio Sindacale della Società;

- proceduto a verificare con la Direzione e le figure apicali coinvolte gli adeguamenti e gli aggiornamenti del Modello 231 rispetto alle modifiche legislative intervenute dall'attuale versione del 22 gennaio 2026 e quindi ad elaborare la **proposta di aggiornamento del Modello 231 da sottoporre alla verifica ed all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.**

2.2 Inoltre sono state realizzate le seguenti particolari attività di vigilanza:

- approfondimenti sull'Istruttoria del 12 giugno 2026 della Corte dei Conti "*Decreto di Esibizione 100104/2024*" per l'esibizione della documentazione (atti di affidamento, eventuali delibere, mandati di pagamento etc.) relativa agli affidamenti disposti, negli ultimi 5 anni, a favore della società Sommadossi S.r.l. afferenti ai lavori di manutenzione della rete gas articolati nei tre affidamenti disposti rispettivamente nel 2019, 2023 e nel 2025;
- approfondimenti sulla gestione degli obblighi in materia di **formazione della sicurezza sul lavoro** a seguito dell'entrata in vigore il 17 aprile 2025 dell'aggiornamento dell'Accordo Stato-Regioni;
- garantito alla Direzione un **flusso mensile di informazioni** sulle novità in materia di normativa anticorruzione/trasparenza e responsabilità amministrativa ex D.lgs. n.231/2001, tra cui l'integrazione del documento inviato il 27 aprile 2026 al Comune di Bolzano in merito all'individuazione dell'organo competente per l'adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ovvero delle corrispondenti misure organizzative previste dalla normativa vigente nelle società *in house*.

2.3 Nel periodo di riferimento l'OdV ha realizzato **due delle cinque attività pianificate**:

- Incontrare i rappresentanti della **Società di revisione** $\Longrightarrow$ **Non realizzato**
- Incontrare il **Collegio Sindacale** $\Longrightarrow$ **Non realizzato**
- Verificare l'efficace risoluzione delle **due raccomandazioni** riscontrate nell'audit del 24 novembre 2025 $\Longrightarrow$ **OK, realizzato il 18 luglio 2026**
- Svolgere un sopralluogo alle **strutture, agli impianti ed ai processi e procedure del Palaghiaccio di Bolzano** $\Longrightarrow$ **OK, realizzato in 24 aprile 2026**
- Svolgere un sopralluogo alla **nuova sede operativa di Bolzano Sud** $\Longrightarrow$ **Non realizzato**

2.4 L'OdV **ha ricevuto** nel periodo di riferimento nella propria cassetta di posta ordinaria **due segnalazioni anonime (24 aprile 2026) che non rientrano** nelle fattispecie previste dalla normativa di riferimento per la protezione delle persone che segnalano ex D.lgs. 10 marzo 2023, n.24 (cosiddetto *whistleblowing*) e **che non rappresentano violazioni** del

Modello 231 aziendale, del D.lgs. n.231/2001 o del Codice di comportamento della società; attraverso altri canali **non sono pervenute ulteriori segnalazioni**.

- 2.5 L'OdV non ha ritenuto necessario usufruire nel periodo di riferimento del **budget annuale di € 5.000** messo a disposizione dalla Società.

3) Consuntivo delle attività svolte nel triennio agosto 2023-luglio 2026

Nel triennio di incarico agosto 2023-luglio 2026 l'OdV:

- 3.1 Si è riunito complessivamente **venticinque volte**, rispettivamente:

2023

- 24 agosto
- 14 settembre
- 22 settembre
- 3 ottobre
- 11 gennaio
- 8 novembre
- 29 novembre

2024

- 11 gennaio
- 12 gennaio
- 19 aprile
- 7 maggio
- 8 ottobre

2025

- 22 gennaio
- 23 gennaio
- 10 febbraio
- 11 marzo
- 14 aprile
- 11 giugno
- 9 ottobre
- 11 novembre
- 17 novembre
- 24 novembre

2026

- 31 marzo
- 24 aprile
- 12 giugno 2026

- 3.2 Ha svolto **sei sopralluoghi alle strutture aziendali**:

- centro di riciclaggio di Bolzano;

- officina di Via Lungo Isarco di Bolzano;
 - cantiere della nuova sede logistica dell'igiene urbana di Bolzano;
 - Parcheggio Bolzano centro;
 - servizio in subappalto dell'igiene urbana;
 - Palaghiaccio di Bolzano.
- 3.3 Ha svolto **due interventi** formativi sui temi del D.lgs. n.231/2001, del Modello 231 e del sistema *whistleblowing*:
- 7 maggio 2024;
 - 9 ottobre 2025.
- 3.4 Ha svolto **incontri e interviste con le figure apicali**, tra cui:
- nel 2025 con il Collegio sindacale;
 - nel 2024 e 2025 con i Revisori della società Trevor S.r.l.;
 - nel 2025 con i rappresentanti delle RSU/RSA;
 - con il DPO dott. Augusto Bernardo nel 2023 e con la società Renorm nel 2025.
- 3.5 Ha gestito nel rispetto della normativa di riferimento le seguenti **segnalazioni**:
- una segnalazione *whistleblowing* in data 14 ottobre 2025;
 - quattro segnalazioni anonime pervenute tramite le apposite caselle interne all'Azienda il 4 settembre 2023, l'8 ottobre 2024 e due il 24 aprile 2026;
 - una segnalazione scritta proveniente dall'esterno della Società il 6 giugno 2024.
- 3.6 Ha proposto le seguenti **modifiche e aggiornamenti del Modello 231** adottato dalla Società:
- tre revisioni e aggiornamenti del Modello 231: **5 dicembre 2024; 22 gennaio 2026; 24 agosto 2026;**
 - garantito l'adempimento all'aggiornamento del *whistleblowing* ex D.lgs. n.24/2023;
 - il 18 luglio 2024 ha proposto e adottato un nuovo e innovativo protocollo per la gestione dei **flussi informativi all'OdV**,
- 3.7 Ha supervisionato ed è intervenuto per quanto di competenza in **tutti gli eventi a rischio "231"**, tra cui le pratiche di infortunio, le visite ispettive degli organi di controllo e due Istruttore della Corte dei Conti.
- 3.8 Ha verificato tutti i **processi sensibili individuati dal Modello 231**, garantendo in tal modo una verifica su tutti i potenziali rischi di reati mappati dal Modello 231.
- 3.9 Ha collaborato con le attività di **prevenzione della corruzione e dell'Amministrazione Trasparente** realizzate dalla Società, dal Responsabile della prevenzione della corruzione e trasparenza (RPCT) e dall'Organismo Interno di Valutazione (OIV).

- 3.10 Ha supervisionato l'adozione del **Sistema di gestione Ambientale ISO 14001 e del Sistema di gestione della sicurezza sul lavoro ISO 45001**, esimente ai sensi dell'art. 30, comma 4 del D.lgs. n.81/2018.
- 3.11 Alla conclusione di tutte le attività di vigilanza (audit, sopralluoghi, interviste, ecc.), ha elevato complessivamente **22 raccomandazioni**, vigilandone la gestione e la risoluzione.
- 3.12 Al termine di ciascun semestre, ha predisposto e presentato al Consiglio di Amministrazione il **Rapporto semestrale** delle attività e dello stato di adozione del Modello ex D.lgs. n.231/2001.
- 3.13 Non ha ritenuto necessario usufruire in alcuna delle annualità di incarico del **budget annuale di € 5.000** messo a disposizione dalla Società.
- 3.14 Infine, al termine del triennio 2023-2026, ha proposto tutti gli **adeguamenti del Modello 231** ai più recenti aggiornamenti normativi e organizzativi del D.lgs. n.231/2001.

4) Raccomandazioni alla Società

A seguito della vigilanza svolta nel triennio agosto 2023-luglio 2026, allo stato attuale l'OdV raccomanda alla Società di **gestire e risolvere le seguenti cinque raccomandazioni**:

- 4.1 adottare nel breve, in quanto il rilievo rappresenta una violazione di legge, per le attività nei cantieri edili temporanei o mobili i presidi di controllo delle attività lavorative affidate a ditte terze previsti dalle norme di riferimento (cfr. artt.26 e 27, Titolo IV e Allegato del D.lgs. n.81/2008);
- 4.2 adempiere nel breve presso il **Palaonda** agli adempimenti prescritto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 2 settembre 2021 "*Criteri per la gestione dei luoghi di lavoro in esercizio ed in emergenza e caratteristiche dello specifico servizio di prevenzione e protezione antincendi*" in tema di **preparazione alle emergenze e svolgimento delle relative esercitazioni**, in quanto il rischio d'incendio non si valuta solo in funzione dei lavoratori presenti, bensì anche rispetto al numero degli occupanti a qualsiasi titolo presenti all'interno dell'attività superiori a 50;
- 4.3 garantire il flusso informativo sul completamento della **pratica di rinnovo del Collaudo di prevenzione degli incendi del Palaonda**;
- 4.4 relativamente agli obblighi di erogare la formazione obbligatoria dei neo assunti ex art.37, comma 4, lettera a) del D.lgs. n.81/2008 e, ove previsto, l'addestramento specifico, all'atto della costituzione del rapporto di lavoro, **predisporre adeguati strumenti per garantire l'evidenza del rispetto dei citati obblighi**;

4.5 procedere alla **verifica ed all'approvazione dell'aggiornamento del Modello 231** in relazione alle modifiche legislative intervenute successivamente all'attuale versione del 22 gennaio 2026, ovvero:

- Legge 21 aprile 2026, n.75 *Disposizioni sanzionatorie a tutela dei prodotti alimentari italiani* che modifica l'art. 25-bis.1 del D.lgs. n.231/2001 *Delitti contro l'industria e il commercio*;
- D.lgs. 21 aprile 2026, n.81 *Attuazione della direttiva (UE) 2024/1203 del Parlamento europeo e del Consiglio dell'11 aprile 2024 sulla tutela penale dell'ambiente* che modifica l'art. 25-undecies del D.lgs. n.231/2001 *Reati ambientali*;
- D.lgs. 12 giugno 2026, n.115 *Attuazione della direttiva (UE) 2024/1712 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 13 giugno 2024, che modifica la direttiva 2011/36/UE concernente la prevenzione e la repressione della tratta di esseri umani e la protezione delle vittime* che modifica l'art. 25-quinquies del D.lgs. n.231/2001 *Delitti contro la personalità individuale*.

5) Attività di intervento dell'OdV

Conformemente al ruolo, ai compiti, ai poteri di autonomia ed alle responsabilità di sorveglianza e vigilanza dell'OdV di cui all'art.6, c.1, lettere b) e d) del D.lgs. 231/2001, l'OdV segnala che devono essere realizzate, oltre ai compiti istituzionali di vigilanza assegnati dal Modello stesso, le seguenti attività di intervento.

5.1 Incontrare i rappresentanti della **Società di revisione**.

5.2 Incontrare il **Collegio Sindacale**.

5.3 Verificare l'**efficace risoluzione delle cinque raccomandazioni** (si rimanda al precedente punto § 4.).

5.4 Valutare i rischi e le relative misure di mitigazioni derivanti dal nuovo reato del Codice Penale ex art. 437-*bis*, che punisce l'omessa adozione delle misure di sicurezza previste per l'utilizzo dei **sistemi di Intelligenza Artificiale ad alto rischio e la loro alterazione illecita**; il nuovo reato prevede l'inserimento nel D.lgs. n.231/2001 dell'art. 25-*vicies* con estensione della responsabilità dell'ente per il delitto di cui all'art. 437-*bis* c.p. relativo ai reati commessi per l'uso illecito dei sistemi di Intelligenza Artificiale.

5.4 Svolgere un sopralluogo alla **nuova sede operativa di Bolzano Sud**.

5) Conclusioni

L'OdV ha goduto nel corso del triennio di incarico dell'autonomia e indipendenza decisionali, operative ed economiche necessarie a svolgere il proprio compito in conformità con il mandato ricevuto e con gli obblighi prescritti dal D.lgs. n.231/2001.

I componenti dell'OdV hanno svolto il proprio incarico nel rispetto dei principi definiti dal Codice di comportamento della Società e dalle regole e procedure definite a carico dello stesso OdV dal Modello 231 e dal Regolamento dell'OdV, garantendo nello svolgimento del proprio incarico la riservatezza su informazioni, dati e documenti di cui è venuto a conoscenza, l'assenza di motivi di ineleggibilità e di conflitti di interesse anche potenziali.

La collaborazione con i vari organi aziendali è stata nel corso della terza annualità improntata alla professionalità, trasparenza e positiva collaborazione.

Allo stato attuale il Modello organizzativo in revisione 22 gennaio 2026 adottato da SEAB S.p.A. ai sensi del D.lgs. n.231/2001 risulta **applicato e sottoposto ad idonea vigilanza ed efficaci controlli** al fine di ridurre il rischio di commissione dei potenziali reati previsti dal D.lgs. n.231/2001.

Il Modello 231 deve **essere aggiornato ed approvato dal CdA** con le modifiche organizzative e normative intervenute successivamente al 22 gennaio 2026 (cfr. precedente punto § 3.5).

7) Distribuzione del documento

Il presente Rapporto viene consegnato alla Direzione, ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale della SEAB S.p.A. e sarà oggetto di esposizione con il supporto di una apposita presentazione alla riunione del CdA del **27 agosto 2026**.

Bolzano, 25 agosto 2026

L'Organismo di Vigilanza

dott. Pandini Luca, membro esterno e Presidente

Dr. Erhard Rofner, membro esterno