

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 11 agosto 2023 – 24 gennaio 2024 e pianificazione delle attività 2024

Destinatari: Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale e Direzione Generale

1) Premessa

Il presente Rapporto espone le attività svolte nel corso del periodo dal **11 agosto 2023 al 24 gennaio 2024 dall'Organismo di Vigilanza (OdV)** e le derivanti considerazioni e raccomandazioni per la SEAB S.p.A.

L'incarico triennale all'OdV è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nel Verbale n.443 del **10 agosto 2023**.

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

2.1 L'OdV si è riunito nel periodo di riferimento **nove volte**, come da successivi prospetti. Nel periodo di riferimento l'OdV ha pianificato e realizzato i seguenti **due indirizzi di intervento**.

1) Attività preparatorie: 4 incontri

In questa fase l'OdV ha perseguito l'obiettivo di prendere cognizione della **struttura organizzativa e gestionale dell'azienda** e dei **documenti costituenti il Modello 231** di SEAB S.p.A.

Inoltre, le informazioni aziendali sono state completate tramite interviste a figure esterne e di controllo.

Nella prima fase sono stati realizzati i seguenti incontri:

24 agosto 2023

Incontro di pianificazione delle attività con il Direttore generale Dr. Matthias Fulterer

14 settembre 2023

Presentazione della composizione del nuovo OdV al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale

22 settembre 2023

Incontro in modalità da remoto con il precedente OdV, dott. Mario Bortolotti (Presidente) e arch. Luca Marchesoni (Componente esterno), al fine di realizzare il passaggio di consegne

3 ottobre 2023

- Partecipazione alla riunione del “Kernteam allargato”
- Intervista da remoto con il dott. Augusto Bernardo, DPO dell’azienda

11 gennaio 2024

Incontro con il dott. Andrea Foss, Senior Manager della società di Revisione Trevor S.r.l.

2) Incontri con le figure apicali: svolgimento di 15 interviste alla figure apicali

In questa fase l’OdV ha perseguito i seguenti **obiettivi**:

1. presentarsi personalmente alle figure apicali ed esporre il ruolo e i compiti dell’OdV;
2. prendere cognizione dei processi di riferimento e delle procedure, delle prassi, dei metodi e dei sistemi di controllo adottati nelle singole aree e servizi aziendali;
3. verificare il livello di diffusione/conoscenza del Modello 231 all’interno della società e le correlazioni del Modello 231 nelle singole aree e servizi, con particolare attenzione ai flussi informativi verso l’OdV;
4. recepire eventuali segnalazioni di opportunità di miglioramento rispetto al Modello 231 di SEAB S.p.A.

Nella seconda fase sono stati realizzati i seguenti incontri:

8 novembre 2023

- Stefano Sacchi, Direttore tecnico, Delegato delle funzioni del datore di lavoro e RUP area tecnica
- Luca Agostini, Responsabile del personale
- Andrea Girinelli, Responsabile del Settore ambiente
- Roberto Piccin, Responsabile Area clienti

29 novembre 2023

- Verena Kompatscher, Responsabile contabilità
- Giordano Casagrande, Responsabile preventivazione
- Alessio Mastellotto, Responsabile Aere servizi tecnici
- Rino Loi, Responsabile ufficio legale e gare

11 gennaio 2024

- Monia Milan, Responsabile Parcheggi e Palaghiaccio
- Selma Sutic, Responsabile Marketing e comunicazione e collaboratrice, Dayana De Cesaro
- Marco Endrizzi, Responsabile Area Finanza
- Bernardo Polestra, Responsabile del Sistema di gestione e RSPP

12 gennaio 2024

- Patrik Sevvi, Responsabile area IT e RUP settori amministrativi
- Matthias Fulterer, Direttore Generale

2.2 L'OdV ha approfondito diverse tematiche, tra cui:

1. la pratica dell'**infortunio occorso il 4 aprile 2023** ad un dipendente della società e conseguente Verbale dell'Ispettorato del Lavoro di Bolzano Nr. 1902/68006 dell'8 giugno 2023.
Il reato penale per violazione dell'art.37, comma 1, lett. b) del D.lgs. n.81/2008 (mancata formazione dei lavoratori) a carico del Datore di lavoro è stato estinto con l'applicazione di una sanzione amministrativa alla società; la pratica ha costituito ad ogni modo un rischio di contestazione della responsabilità amministrativa ex art.25 septies del D.lgs. n.231/2001 in capo alla società.
In relazione all'evento, l'OdV ha richiesto al RSPP signor Bernardo Polestra, al fine di avviare una misura preventiva per evitare il ripetersi di violazioni di norme descritte nel citato Verbale, una relazione sullo stato della formazione obbligatoria - sia generica che specifica - dei neoassunti in materia di sicurezza sul lavoro, ovvero, del livello di rispetto degli obblighi previsti dall'art.37, comma 1, lettere a) e b).
2. L'**istruttoria in corso presso la Corte dei Conti** relativa alla sanzione comminata dall'ARERA per l'area distribuzione gas.
3. Lo sviluppo della bozza del nuovo "**Führungshandbuch**" della società.
4. L'adozione delle procedure di adempimento all'aggiornamento del **whistleblowing** ex D.lgs. n.24/2023.
5. L'OdV ha ricevuto in data 4 settembre 2023 una **segnalazione scritta anonima**, la cui istruttoria da parte dello stesso OdV è tutt'ora in corso.

3) Considerazioni dell'OdV e raccomandazioni per la società

Le seguenti considerazioni – e conseguenti raccomandazioni per la società, derivano dalle attività di vigilanza, controlli e interventi svolti dall'OdV nel corso del periodo di riferimento e descritti nel precedente § 2).

3.1 Il **Modello 231** adottato dalla società in revisione 4 del 31 marzo 2021:

- non risulta aggiornato agli aggiornamenti legislativi intervenuti dal 2021 e non risulta rispondente alla nuova e attuale struttura organizzativa della società;
- nella sua attuale formulazione appare di difficile integrazione con il sistema di gestione adottato dall'azienda e rispetto al Piano Anticorruzione della società;
- l'attuale formulazione del Modello 231 si caratterizza per un approccio orientato ai reati "231" con conseguente scollamento rispetto:
 - ai processi aziendali critici in ambito "231",
 - alla mansioni e ruoli aziendali.
- Due aspetti di particolare criticità del Modello 231 sono:
 - il carente flusso informativo all'OdV, derivante dalla mancata adozione di una specifica procedura e di uno specifico intervento formativo interno;
 - la parziale messa a disposizione del Modello 231 stesso alle figure apicali e ai dipendenti.

L'OdV raccomanda di adeguare il Modello 231 agli aggiornamenti legislativi intervenuti dal 2021 ed alla nuova struttura organizzativa della società, valutando una completa riemissione del Modello 231 con adozione di un approccio per processi e conseguente integrazione nel Piano anticorruzione e nel Sistema di gestione aziendale:

- il D.lgs. n.184 del 8 novembre 2023 introduce nel D.lgs. n.231/2001 il nuovo art. 24-octies.1 in materia di "*Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti*";
il D.lgs n.195 del 8 novembre 2023 n.195 che ha recepito la direttiva UE 1673/2018 in materia di lotta al riciclaggio ed ha ampliato il raggio di azione dei reati di ricettazione, riciclaggio, autoriciclaggio e reimpiego di denaro (art.25 octies del D.lgs. n.231/2001);
la Legge n. 22 del 9 marzo 2023 "*Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale*" che ha introdotto i nuovi artt. 25 septiesdecies "*Delitti contro il patrimonio culturale*" e 25 duodevicies "*Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici*";
il D.lgs. n.24 del 10 marzo 2023 cosiddetto "*Whistleblowing*";
la Legge 9 ottobre 2023, n.137 "*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 10 agosto 2023, n.105*" che ha modificato gli artt. 24, 25 octies.1 e 25 undecies del D.lgs. n.231/2001.

3.2 La società ricorre a molteplici prestazioni di terzi tramite **affidamenti di appalti e subappalti di servizi e lavori**.

L'OdV considera importante definire precise procedure di controllo e vigilanza, al fine di prevenire i rischi di fenomeni corruttivi (ex art.25 D.lgs. n.231/2001), di commissione dei reati di sfruttamento e illecita intermediazione di manodopera (ex art.25 quinquies) e di violazioni delle norme antinfortunistiche (ex art.25 septies).

- 3.3 Le **procedure aziendali**, nello specifico nell'ambito amministrativo e contabile, che rappresentano un importante e cruciale supporto all'azione preventiva del Modello 231 e dell'azione di vigilanza dell'OdV, non risultano pienamente disponibili e aggiornate.

L'OdV prende atto che la Direzione è impegnata ad un adeguamento delle procedure amministrative e ritiene prioritario **monitorare gli aggiornamenti in materia di prevenzione dei rischi "231"**.

4) Attività dell'OdV programmate per il 2024

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 nel 2024 intende realizzare, oltre ai compiti istituzionali di vigilanza assegnati dal Modello stesso, le seguenti attività di intervento.

- 4.1 Elaborare ed adottare una efficace **procedura di definizione e gestione dei flussi informativi all'OdV**.
- 4.2 Realizzare un **intervento informativo e formativo destinato alle figure apicali** della società incentrato sul Modello 231, sul ruolo dell'OdV e sulla procedure dei flussi informativi.
- 4.3 Incontrare il **Collegio Sindacale** e i rappresentanti della **Società di revisione**.

5) Risorse finanziarie

L'OdV ritiene allo stato attuale di richiedere alla società un budget annuale di € 5.000 a disposizione per eventuali interventi straordinari che ritenesse necessari per garantire l'efficace adozione e la vigilanza del Modello 231, con l'impegno a garantire la precisa rendicontazione delle eventuali spese sostenute.

6) Conclusioni

I componenti dell'OdV hanno svolto il proprio incarico nel rispetto dei principi definiti dal Codice di comportamento della società e del Regolamento dell'OdV, garantendo nello svolgimento del proprio incarico la riservatezza su informazioni, dati e documenti di cui sono venuti a conoscenza, l'assenza di motivi di ineleggibilità e di conflitti di interesse anche potenziali.

La collaborazione con i vari organi aziendali è stata improntata alla professionalità, alla massima trasparenza ed alla fattiva collaborazione.

L'OdV ha goduto dell'autonomia e indipendenza decisionale, operativa ed economica necessarie a svolgere il proprio compito in conformità con il mandato ricevuto e con gli obblighi prescritti dal D.lgs. n.231/2001.

Allo stato attuale il Modello organizzativo in revisione 4 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 risulta aggiornato antecedentemente agli adeguamenti legislativi descritti nel precedente § 3.1.

Bolzano, 24 gennaio 2024

L'Organismo di Vigilanza

dott. Pandini Luca, membro esterno e Presidente

Dr. Erhard Rofner, membro esterno