

Alla c.a. Dell'Assemblea dei Soci
Alla c.a. Dell'Amministratore Unico
Alla c.a. Del Sindaco Unico

S.a.s.o.m. s.r.l.

ORGANISMO DI VIGILANZA

Ex Decreto Legislativo n. 231 del 2001

RELAZIONE ANNUALE SULL' ATTIVITÀ
DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA E CONTROLLO

25 Febbraio 2025

Premessa

La presente relazione si riferisce alle attività di verifica periodica dell'Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.lgs. 231/01, in ottemperanza alla legge ed al disposto del regolamento del suddetto Organismo di Vigilanza.

Con la presente relazione si comunica quanto svolto dall'OdV nel corso del periodo marzo 2024 - febbraio 2025.

Attività svolte dall'Organismo di Vigilanza ex D. Les. 231/2001

L'attività dell'OdV, nel corso del 2024, si è focalizzata sulle seguenti aree:

- Contratti e incarichi di affidamento di servizi a soggetti terzi da parte della Società;
- Invio flussi periodici alle diverse funzioni aziendali della Società;
- Riunioni con il management della Società

L'OdV, durante l'espletamento della sua attività, si è riunito nelle date 06/02/2024, 27/02/2024, 12/03/2024, 26/03/2024, 04/05/2024, 20/05/2024 e 10/12/2024 (le evidenze sono raccolte e conservate nei verbali di verifica agli atti dello stesso OdV). Gli argomenti trattati e le determinazioni assunte nell'ambito di dette verifiche periodiche sono condivise all'unanimità dai componenti dell'OdV.

Nel periodo considerato(dal 01/03/2024 al 01/02/2025) l'OdV ha focalizzato la propria attività sulle seguenti aree:

- **gestione degli acquisti di beni, lavori e servizio** e procedura per la gestione degli acquisti e per l'affidamento di consulenze, ovvero le aree a rischio considerate nel § A.3 della Parte Speciale. In particolare l'OdV ha preso atto e condivide le modalità di espletamento delle gare sopra soglia, in delega a CAP, e degli affidamenti diretti, svolti da SASOM attraverso piattaforma digitale certificata su modelli elaborati con CAP. L'OdV ha verificato le procedure di rifornimento carburante e di manutenzione dei mezzi accertando la conformità al modello. L'OdV ha altresì preso atto che in data 26 settembre 2024 la Società ha pubblicato sul proprio sito aziendale un

“avviso esplorativo informale per manifestazione di interesse per l’affidamento diretto ai sensi dell’articolo 50 comma 1 lettera b) di un incarico professionale per la redazione di perizia di stima dell’azienda Sasom srl società 100% pubblica per i servizi di igiene urbana”. L’OdV è in attesa di ricevere la predetta perizia di stima.

- **conformità ai sistemi di gestione ISO 9001 e ISO 14001**
- **modifica Statuto societario**, l’OdV ha preso atto dell’intervenuta modifica dello Statuto Societario

Aggiornamenti del MOG

L’OdV ha, inoltre, svolto una valutazione preliminare in ordine ai possibili impatti per la Società derivanti dalle modifiche apportate al D.lgs. 231/01 nel corso del 2024, che qui di seguito si riportano.

La legge 28 giugno 2024, n. 90 (recante *“Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici”*) ha apportato alcune modifiche all’art. 24-bis (Delitti informatici e trattamento illecito di dati) del D.lgs. n. 231/01. In particolare, il legislatore, oltre ad un generale irrigidimento dell’impianto sanzionatorio in tema di criminalità informatica, ha inserito all’art. 24-bis del D.lgs. n. 231/01 la nuova fattispecie di estorsione *“informatica”* (ossia il reato di estorsione attuato – secondo quanto dispone oggi l’art. 629, comma 3, cod. pen., *“mediante le condotte di cui agli articoli 615-ter, 617-quater, 617-sexies, 635-bis, 635-quater e 635-quinquies ovvero con la minaccia di compierle”*).

La legge 8 agosto 2024, n. 112 ha convertito con modifiche il D.L. 92/24 recante *“Misure urgenti in materia penitenziaria, di giustizia civile e penale e di personale del Ministero della giustizia”*. L’art. 9 del D.L. 92/24 (c.d. *“Decreto Carceri”*) ha introdotto nel Codice Penale un nuovo art. 314-bis (Indebita destinazione di denaro o cose mobili). Inoltre, il comma 2-ter del citato art. 9 è intervenuto direttamente sull’art. 25, D.lgs. 231/01, inserendo il reato tra quelli fondanti la responsabilità delle persone giuridiche.

La legge 9 agosto 2024, n. 114 (recante “*Modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, all’ordinamento giudiziario e al codice dell’ordinamento militare*”) ha disposto l’abrogazione del reato di abuso d’ufficio, fattispecie che era contemplata nell’art. 25 (oggi rubricato “Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d’ufficio”) del D.lgs. n. 231/01, e riformulato il reato di traffico di influenze illecite.

Il D.lgs. 26 settembre 2024, n. 141 recante “*Disposizioni nazionali complementari al codice doganale dell’Unione e revisione del sistema sanzionatorio in materia di accise e altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi*”. In attuazione della delega fiscale (L. 111/23) il legislatore ha rivisto la disciplina interna per armonizzarla con quella dell’UE, anche telematizzando le procedure doganali e potenziando le attività di controllo. Tra le modifiche, si segnalano alcune novità anche per la responsabilità degli enti. In particolare, l’art. 25-sexiesdecies del D.lgs. 231/01 è stato integrato con i reati del Testo Unico delle Accise (D.lgs. 504/95), in relazione alla sottrazione al pagamento o all’accertamento dell’accisa e delle altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi.

Inoltre, è adesso previsto che, quando i diritti di confine dovuti superano 100 mila euro, trovi applicazione anche l’interdizione dall’esercizio dell’attività e la sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell’illecito.

La legge 14 novembre 2024, n. 166, che ha convertito con modificazioni il D.L. 16 settembre 2024, n. 131 (relativo a “*Disposizioni urgenti per l’attuazione di obblighi derivanti da atti dell’Unione europea e da procedure di infrazione e pre-infrazione pendenti nei confronti dello Stato italiano*”).

La modifica legislativa, emanata a seguito di una procedura di infrazione dell’Unione europea verso l’Italia, ha esteso i soggetti ammessi all’esercizio dell’attività di intermediazione sul diritto d’autore, in precedenza appannaggio esclusivo della Società italiana degli autori e degli editori (SIAE).

In particolare, gli artt. 171-bis, 171-ter e 171-septies della L. 633/41 puniscono ora non solo le contraffazioni dei contrassegni SIAE, ma anche quelle apposte da organismi di gestione collettiva o da entità di gestione indipendenti. È stato, di conseguenza, ampliato il perimetro dei reati presupposto

già richiamati dall'art. 25-novies, "Delitti in materia di violazione del diritto d'autore" ex D.lgs. 231/01.

Fermo quanto precede, l'OdV ha inoltre rilevato che con D.L. 10 agosto 2023, n. 105, convertito dalla legge 9 ottobre 2023, n. 137 sono stati introdotti nel catalogo dei reati presupposto della responsabilità amministrativa degli enti e delle società i reati di cui agli art. 353 c.p. (reato di turbata libertà degli incanti) e 353-bis c.p. (reato di turbata libertà del procedimento di scelta del contraente). Le fattispecie di reato in parola non risultano contemplate nel Modello 231.

A conclusione di tali valutazioni l'OdV ritiene che le fattispecie di reato di cui agli artt. 353 c.p. (reato di turbata libertà degli incanti), 353-bis c.p. (reato di turbata libertà del procedimento di scelta del contraente) nonché quelle introdotte dal D.lgs. 26 settembre 2024, n. 141 possano comportare impatti per la Società e, pertanto, suggerisce al vertice aziendale di procedere alle necessarie valutazioni in ordine all'aggiornamento complessivo del Modello 231.

Flussi informativi

Particolare attenzione è stata posta sulla questione dei flussi informativi aziendali, sottolineandone l'importanza essenziale come presupposto imprescindibile per lo svolgimento dell'attività stessa dell'OdV. L'Organismo evidenzia l'invio regolare e corretto dei flussi da parte delle diverse funzioni aziendali.

Nel periodo in cui fa riferimento la presente relazione non sono state effettuate segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

Riunioni con il Management della Società

L'Organismo di Vigilanza, nel corso del 2024 ha regolarmente avuto incontri con l'Amministratore Unico della Società e con i funzionari apicali, mantenendo regolari contatti con gli stessi per un'informativa ed un coordinamento in merito all'attività svolta e da svolgere.

Elenco delle criticità emerse

L'OdV, sulla base delle verifiche condotte, non ha ravvisato criticità né ha accertato comportamenti o prassi discrepanti con le procedure operative e attuative delle disposizioni del Modello organizzativo, oggetto di verifica. L'OdV fa, inoltre, presente che anche nel corso del 2024 non ha ricevuto segnalazioni né richieste di intervento.

Considerata la necessità di mantenere attivo un canale di comunicazione, l'OdV conferma l'utilizzo dell'indirizzo e-mail dedicato a cui far pervenire segnalazioni e comunicazioni: organismo.vigilanza@sasom.it.

Considerazioni conclusive dell'Organismo di Vigilanza

Nel corso dell'anno 2025, l'OdV provvederà a verificare l'effettivo funzionamento del modello organizzativo ed in particolare la conformità dei comportamenti concreti rispetto alle regole del modello stesso ed al sistema di anticorruzione e la conduzione di audit presso i fornitori.

Sarà mantenuto un costante e regolare scambio di flussi informativi con l'Amministratore Unico e con i referenti interni posti a presidio delle singole aree di rischio, e saranno posti in essere audit interni per verificare se il sistema di gestione della responsabilità amministrativa è conforme a quanto pianificato.

L'OdV ritiene che il lavoro condotto nel corso del periodo in esame costituisca una solida base per una futura e puntuale esecuzione del modello organizzativo, nella quale si confida. L'OdV raccomanda di continuare a seguire le procedure insite nel modello e di segnalare eventuali illeciti al fine di non incorrere in sanzione. Infine, l'OdV comunica che nel corso del 2024 non si è reso necessario sostenere alcuna spesa in relazione alle attività di vigilanza e che, pertanto, il budget assegnato è integro.

Copia della presente viene trasmessa anche al Sindaco Unico.

Nel restare a disposizione per qualsivoglia chiarimento cogliamo l'occasione per porgere i nostri più cordiali saluti.

Gaggiano, febbraio 2025

Avv. Paola Tedoldi 

Avv. Paola Spinzi 