
A e A spa

Organismo di Vigilanza

RELAZIONE ANNUALE 2024

Al Consiglio di Amministrazione

Al Collegio Sindacale

RELAZIONE DELLE ATTIVITA' DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

Egregi Signori,

l'Organismo di Vigilanza, istituito ai sensi del d.lgs. 231/01 a seguito dell'adozione del Modello Organizzativo illustra le principali attività svolte nel corso dell'esercizio 2024 in ordine all'accertamento della effettiva attuazione del Modello Organizzativo della Società come previsto dalla Parte Generale del Modello stesso.

1. PREMESSA GENERALE

La presente relazione viene redatta al fine di assolvere gli obblighi di informativa in capo all'Organismo di Vigilanza (di seguito, anche l'"Organismo" o l'"OdV"), in ossequio a quanto previsto dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito, anche il "Modello") approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società.

La relazione contiene una sintesi delle principali iniziative intraprese e delle attività svolte dall'OdV nel corso del 2024 (di seguito, anche il "Periodo di Riferimento") in tema di vigilanza sul funzionamento, sulla diffusione, sull'osservanza e sull'aggiornamento del Modello, anche basandosi sulle informazioni acquisite presso esponenti della Società, nel corso delle periodiche riunioni e tramite posta elettronica, nonché dall'esame della documentazione acquisita nel corso del Periodo di Riferimento.

L'OdV da atto in premessa che, a seguito della introduzione da parte del legislatore di nuove fattispecie di *reato presupposto* rientranti nell'ambito del D.Lvo 231/01, nel corso dell'anno 2024 si è reso necessario procedere alla implementazione del vigente "*Modello di Organizzazione e Controllo*".

L'OdV, nel corso delle proprie periodiche riunioni ha costantemente evidenziato l'importanza non solo dell'adozione ma anche la diffusione nonché la effettiva ed efficace attuazione del Modello 231, atteso che obiettivo di questo consiste nella realizzazione di strutture di *corporate governance* e di meccanismi di controllo che consentano alle imprese

di mitigare il rischio di commissione degli illeciti previsti dal Decreto di riferimento. In ordine alla diffusione del Modello e alla sensibilizzazione del personale l'OdV ha accertato, in occasione delle visite presso le varie sedi, l'effettivo svolgimento di un'adeguata attività formativa.

2. RESOCONTO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'OdV, nel corso dell'anno, si è più volte riunito per monitorare l'applicazione del Modello 231, analizzare eventuali criticità e proporre azioni correttive. Di seguito si riepilogano le principali attività svolte:

- **1° marzo 2024:**
 - Redazione della Relazione annuale dell'OdV per l'esercizio 2023.
 - Analisi della nuova composizione dell'OdV.
 - Attività di formazione sul Modello 231 e normativa whistleblowing.

- **13 giugno 2024:**
 - Verifica degli adempimenti relativi all'approvazione del bilancio 2023.
 - Aggiornamento sulla gestione dei contenziosi in corso, con particolare riferimento ai procedimenti civili e penali ex D.Lgs. 231/01.
 - Esame dell'adeguamento del Modello Organizzativo con l'integrazione delle nuove normative in materia di whistleblowing.

- **4 ottobre 2024:**
 - Verifica delle procedure di approvazione e deposito del bilancio.
 - Controllo dei flussi informativi tra la Società e l'OdV.
 - Attività di audit presso la Direzione Amministrativa di Rieti e l'Impianto di Ceccano.

-
- **15 gennaio 2025:**
 - Monitoraggio degli adempimenti in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.
 - Verifica degli obblighi di pubblicazione ai sensi della normativa ANAC.

MONITORAGGIO E VERIFICHE SPECIFICHE

- **Bilancio e Controllo Finanziario**

- L'OdV ha verificato la conformità delle procedure di approvazione del bilancio 2023 al Modello 231.
- È stato esaminato il fascicolo del bilancio e analizzati i flussi informativi, senza riscontrare anomalie.

- **Attività di Audit e Verifica Operativa**

- Audit presso la Direzione Amministrativa di Rieti (6 giugno 2024): controllo sui processi di gestione delle risorse umane, con focus su welfare aziendale, valutazione delle prestazioni e selezione del personale.
- Audit presso l'Impianto di Ceccano (4 giugno 2024): verifica del sistema SCADA, analisi dell'impatto ambientale, valutazione dell'efficienza operativa e delle criticità tecniche legate all'impianto a biogas e al sistema OSCAR.

-

- **Aggiornamento del Modello Organizzativo**

- La Società ha provveduto all'adeguamento del Modello 231 per recepire la normativa sul whistleblowing (D.Lgs. 24/2023).
- L'OdV ha verificato l'implementazione di un'apposita piattaforma per le segnalazioni anonime.

- **Monitoraggio del Contenzioso**

- L'OdV ha analizzato i procedimenti in corso, rilevando diversi contenziosi civili e penali in materia di licenziamenti, recupero crediti e violazioni ex D.Lgs. 231/01.
- Sono state richieste maggiori informazioni sulla gestione della compliance aziendale per i procedimenti pendenti.

- **Flussi Informativi**

- L'OdV ha ricevuto con regolarità i documenti e le informazioni necessarie alla propria attività di vigilanza, verificando la trasparenza dei processi aziendali e la tempestività delle comunicazioni.

3. **PROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ PER L'ANNO 2025**

L'OdV per l'anno 2025 prevede le seguenti attività:

- **Monitoraggio dell'operatività societaria**

- Analisi dell'organizzazione aziendale e dell'adeguatezza del sistema di deleghe e procure.
- Controllo sulle procedure di gestione delle transazioni finanziarie.
- Verifica degli adempimenti fiscali e della gestione dei rischi ambientali.

- **Verifiche sugli Audit Interni**

- Audit presso le principali sedi aziendali per verificare l'attuazione del Modello 231.
- Controllo dell'applicazione dei protocolli di sicurezza nei processi industriali e amministrativi.
- Monitoraggio della gestione del rischio e della conformità normativa.

- **Controllo dell'efficacia del sistema di whistleblowing**

- Verifica dell'operatività del sistema di segnalazione anonima.

-
- Monitoraggio delle segnalazioni ricevute e delle azioni correttive adottate.
 - Sensibilizzazione del personale sull'utilizzo corretto del canale di whistleblowing.
 - **Formazione del Personale**
 - Pianificazione di sessioni di formazione per dirigenti e dipendenti sui temi del Modello 231.
 - Approfondimenti sulle nuove normative di settore e sull'impatto dei reati presupposto.
 - Diffusione della cultura della legalità e della compliance aziendale.
 - **Monitoraggio delle Procedure di Trasparenza e Anticorruzione**
 - Controllo degli adempimenti previsti dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013.
 - Verifica della conformità ai principi ANAC per la pubblicazione degli atti.
 - Analisi dell'adeguatezza del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT).
 - **Contenzioso e Monitoraggio dei Procedimenti Giudiziari**
 - Aggiornamento e revisione periodica dello stato dei contenziosi in corso.
 - Analisi degli sviluppi nei procedimenti penali ex D.Lgs. 231/01.
 - Valutazione delle azioni di tutela legale intraprese dalla Società.

Le predette attività si svolgeranno tramite incontri con i referenti aziendali e acquisizione di documenti.

L'attività dell'OdV potrà, inoltre, discostarsi dai punti indicati nel piano in considerazione di particolari esigenze non individuabili a priori ovvero tenuto conto di quanto dovesse emergere da specifici flussi informativi che di volta in volta saranno comunicati all'Organismo da parte delle funzioni aziendali.

Inoltre, si precisa come potranno effettuarsi anche verifiche non programmate o “a sorpresa” nelle aree maggiormente sensibili.

CONCLUSIONI

L'attività di vigilanza svolta nel 2024 ha evidenziato una sostanziale conformità della Società ai principi del Modello 231 e alle normative vigenti. Tuttavia, l'OdV segnala alcune aree di miglioramento:

1. **Consolidamento della formazione interna:** implementare un programma regolare di formazione per il personale.
2. **Miglioramento della gestione dei flussi informativi:** formalizzare i report interni per le aree più critiche.
3. **Monitoraggio del sistema OSCAR presso l'Impianto di Ceccano:** continuare a seguire i risultati per verificare il rientro nei limiti normativi.
4. **Aggiornamento delle procedure di whistleblowing:** garantire l'efficacia del sistema di segnalazione anonima.

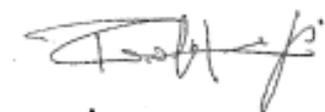
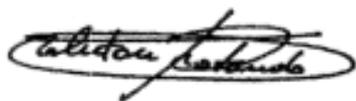
L'OdV continuerà a monitorare l'attuazione del Modello 231 e l'efficacia delle misure adottate.

Nel corso del periodo di riferimento, l'Organismo di Vigilanza non ha ricevuto segnalazioni, da parte di soggetti interni o esterni, relative a presunte violazioni delle previsioni contemplate dal Codice Etico e dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo. Infine, nessuna commissione di reato, rilevante ai fini del d.lgs. 231/01, è stata rilevata dall'ODV.

* * * * *

Si resta a disposizione per qualsiasi chiarimento o approfondimento eventualmente ritenuto utile.

L'Organismo di Vigilanza

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'T. Soli'.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Valeria Barbato', enclosed in an oval.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Ruffino'.