

RELAZIONE SINTETICA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

ex D.Lgs. 231/2001 e L. 190/2012 – AUDIT 2025 – MODELLO 231 VERSIONE 4.0

Destinatari: Consiglio di Amministrazione – Revisore Unico (Dott. Samuele Patuto)

Data relazione: 28 febbraio 2026

1. PREMESSA

L'Organismo di Vigilanza (OdV) di C.I.R.A. S.r.l., nominato dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 27 marzo 2025 (Verbale CdA n° 83) per il biennio 2025-2026 nella persona dell'Avv. Paolo Dogliotti, riferisce in merito all'attività svolta nell'anno 2025 e alla verifica di adeguatezza del Modello 231, in vista dell'aggiornamento alla versione 4.0. L'OdV ha operato in piena autonomia e indipendenza, senza rilevare interferenze.

2. ATTIVITÀ DI VIGILANZA SVOLTE NEL 2025

Tipologia di verifica	Esito
Verifiche documentali periodiche (flussi informativi semestrali e trimestrali)	Regolari – nessuna criticità
Audit a campione sui processi sensibili (P1, P3, P4, P5)	Conformità ai protocolli
Verifica aggiornamento DVR, nomine RSPP, formazione sicurezza	Documentazione presente e aggiornata; DVR revisione 2 del 17/06/2024
Verifica sistema Whistleblowing (canale interno)	Piattaforma attiva – nessuna segnalazione
Monitoraggio novità normative 2024-2026	Svolto – cfr. par. 3
Verifica flussi informativi operazioni >10.000 €	Regolarmente trasmessi – nessuna anomalia
Verifica adempimenti NIS2	Designati punto di contatto e sostituto; registrazione ACN completata; C.I.R.A. individuata come soggetto essenziale

Nessuna violazione del Modello 231 è stata accertata nel corso del 2025.

3. AGGIORNAMENTI NORMATIVI 2024-2026 E ADEGUAMENTO DEL MODELLO 231

Sono intervenute numerose modifiche al D.Lgs. 231/2001:

- **L. 90/2024:** aumento sanzioni reati informatici; nuovo reato di estorsione mediante reati

informatici – rischio basso, presidi IT adeguati.

- **L. 112/2024:** nuovo reato di indebita destinazione di denaro (art. 314-bis c.p.) – rischio basso, tracciabilità contabile.
- **L. 114/2024:** abrogazione abuso d'ufficio (art. 323 c.p.) – reato eliminato.
- **D.Lgs. 141/2024:** riforma doganale e contrabbando – attività non pertinente.
- **L. 6, 143, 145, 166, 187/2024:** beni culturali, diritto d'autore, immigrazione – attività non pertinente o già presidiata.
- **D.Lgs. 211/2025 (in vigore 24/01/2026):** nuovo art. 25-octies.2 – Violazione misure restrittive UE (artt. 275-bis, 275-ter, 275-quater c.p.). Sanzioni fino al 5% del fatturato globale. Rischio non significativo (Società opera solo in Italia). Ciononostante inseriti presidi minimi: verifica controparte, clausole contrattuali, flussi informativi all'OdV, formazione.

4. FLUSSI INFORMATIVI E SEGNALAZIONI

Tipo flusso	Periodicità	Esito
Operazioni finanziarie >10.000 €	Semestrale	Trasmessi elenchi CIG – regolari
Contenziosi con P.A.	Semestrale	Nessun nuovo contenzioso di rilievo
Infortuni e malattie professionali	Semestrale	Due infortuni nel 2025 (strappo tendine e distorsione ginocchio)
Report rifiuti (MUD, registro carico/scarico)	Annuale	Regolare – Albo Gestori Ambientali n. GE03592 confermato
Spese di rappresentanza	Annuale	Spese di modico valore e coerenti
Verbali riunioni sicurezza (art. 35 D.Lgs. 81/08)	Annuale	Verbali 12/11/2024 e 04/11/2025 – nessuna criticità
Segnalazioni whistleblowing	Ad evento	Nessuna segnalazione
Provvedimenti disciplinari	Ad evento	Nessuno correlato a violazioni del Modello 231
Avviso di conclusione indagini (art. 415-bis c.p.p.)	Ad evento	Notificato il 24/02/2025 – Società informa l'OdV e collabora con l'Autorità Giudiziaria

5. CONCLUSIONI E RACCOMANDAZIONI

Alla luce delle attività di vigilanza svolte, l'OdV ritiene che il Modello 231 adottato da C.I.R.A. S.r.l. (versione 4.0) sia **adeguato ed efficacemente attuato**, conformemente alle prescrizioni del D.Lgs. 231/2001 e successive modificazioni.

Raccomandazioni:

1. Monitorare costantemente l'evoluzione delle misure restrittive UE (D.Lgs. 211/2025).
2. Aggiornare il Risk Assessment annualmente.
3. Proseguire con la formazione periodica del personale sul Modello 231 e sul D.Lgs. 24/2023 (Whistleblowing).
4. Completare l'adeguamento alle misure tecniche della Determinazione ACN NIS2.

