

INFORMATIVA PERIODICA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA –

OIV

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI



PERIODO DI RIFERIMENTO: anno 2025

Inviata al:

- Consiglio di Amministrazione
- Sindaco Unico

INDICE DELLA RELAZIONE

1. PREMESSA	3
2. ELENCO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DALL'ODV NEL CORSO DELL'ANNO 2025	3
A. Rinnovo dell'Organismo di Vigilanza	4
B. Incontri con i Responsabili di Funzione	4
C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001	5
D. Erogazione dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti	6
E. Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza e segnalazioni whistleblowing	6
F. Verifica dell'adempimento degli obblighi di trasparenza e OIV	7
3. MONITORAGGIO CIRCA L'IDONEITÀ DEL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS.231/2001 DI ASM CODOGNO S.R.L.	7
4. PIANO DELLE ATTIVITA' PER L'ANNO 2026	8
4.1 Budget per l'anno 2026	8
5. CONCLUSIONI.....	9

1. PREMESSA

I contenuti della presente Relazione rappresentano il risultato delle attività svolte **dall'Organismo di Vigilanza** (di seguito anche **"ODV"**) per il mantenimento, l'adeguamento ed il monitoraggio del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito anche il **"Modello"** o **"MOGC 231"**) adottato dal Consiglio di Amministrazione di Asm Codogno S.r.l. (d'ora in avanti anche **"Asm Codogno"** o la **"Società"**) ai fini dell'applicazione del d.lgs. 231/2001 (di seguito anche il **"Decreto"**).

Si ricorda che, in considerazione della scadenza del mandato prevista per il giorno 17 dicembre 2025 e della necessità di garantire la continuità d'azione dell'Organismo di Vigilanza, la Società ha provveduto a rinnovare l'incarico all'OdV, nella sua attuale composizione monocratica (Presidente avv. Jennifer Basso Ricci) per un periodo di tre anni con scadenza del mandato prevista per il 12 dicembre 2028.

L'Organismo medesimo ha altresì assunto l'incarico di **Organismo indipendente di Valutazione** (di seguito anche **"Oiv"**), per il medesimo arco temporale e pertanto la presente Relazione contiene anche le informazioni circa l'adempimento da parte dell'ODV con funzioni di OIV degli obblighi di trasparenza, come da delibera ANAC n. 203/2023.

L'ambito di riferimento della presente relazione è costituito dal Modello di Asm Codogno e dai fatti aziendali rilevanti ai fini del Decreto, relativamente all'anno 2025. Alcune informazioni riportate sono relative anche al periodo immediatamente successivo.

2. ELENCO DELLE ATTIVITA' SVOLTE DALL'ODV NEL CORSO DELL'ANNO 2025

Con riferimento alle attività svolte nel corso del 2025, si rileva che l'OdV si è riunito nelle seguenti date:

(anno 2025) 27 febbraio¹, 8 marzo, 21 luglio, 25 settembre, 26 novembre

(anno 2026) 20 gennaio, 9 marzo²

ed ha affrontato le questioni di volta in volta portate all'ordine del giorno, in merito alla verifica della corretta applicazione del Modello.

L'Organismo di Vigilanza, in quanto "garante" del Modello, è tenuto a svolgere una serie di attività aventi come interesse primario la verifica costante circa l'idoneità, l'effettività e l'efficacia del Modello, attraverso il monitoraggio della sua coerenza all'assetto societario e della sua conformità al quadro normativo cogente.

Di seguito, si fornisce una breve descrizione delle principali attività effettuate dall'OdV nel corso del 2025:

A. Rinnovo dell'Organismo di Vigilanza

¹ La riunione del 27 febbraio 2025 è già inclusa nella relazione annuale dell'attività svolta dall'OdV in riferimento all'anno 2024.

² Data di approvazione della presente relazione

- B. Incontri con i Responsabili di Funzione
- C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001
- D. Erogazione dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti
- E. Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza e segnalazioni whistleblowing

A seguire il dettaglio delle attività sopra elencate:

A. Rinnovo dell'Organismo di Vigilanza

In considerazione della scadenza del mandato dell'Organismo di Vigilanza prevista per il giorno 17/12/2025, il Consiglio di Amministrazione della Società ha provveduto a rinnovare l'incarico dell'OdV durante la seduta del 15 dicembre 2025, per il triennio, con scadenza del mandato prevista per il 12/12/2028.

La Società ha ritenuto di confermare l'avv. Basso Ricci, quale professionista già in carica, ravvisando nella continuità dell'incarico un elemento di garanzia in termini di efficacia, indipendenza e piena operatività dell'Organismo, nonché di valorizzazione delle competenze maturate nel corso del precedente mandato in relazione alle specificità del contesto aziendale e del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato dalla Società.

All'avv. Basso Ricci è stato altresì anche rinnovato l'incarico di Organismo Indipendente di Valutazione.

B. Incontri con i Responsabili di Funzione

Nel corso del 2025 l'Organismo di Vigilanza ha mantenuto un costante rapporto con il geom. P. Asti, quale Responsabile Tecnico e Responsabile della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) di Asm Codogno, che rappresenta il punto di contatto tra l'OdV e la Società.

Al fine di valutare punti di comune interesse in relazione alle attività sensibili previste nel Modello Organizzativo 231, il RPCT ha condiviso con l'OdV la Relazione anticorruzione sulle dell'attività svolte nel corso del 2024, i contenuti del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza, nonché, il programma delle misure da attuare per il periodo 2024-2026. Dall'esame dei documenti non sono emerse criticità in merito all'applicazione del Piano Anticorruzione.

Durante gli incontri, il geom. Asti ha fornito puntuali aggiornamenti in merito agli argomenti definiti all'ordine del giorno e supportando l'Organismo nella programmazione delle attività realizzate e descritte nella presente Relazione. Nel dettaglio, sono state acquisite informazioni relative alla verifica degli adeguamenti derivanti dalla Direttiva NIS 2, di cui al successivo punto C sub.3, nonché informazioni relative all'amministrazione del personale di Asm Codogno.

In considerazione della nomina ad Amministratore Delegato del dott. L. Angiolini, che sostituisce il dott. A. Negri in tale ruolo, l'OdV ha ritenuto opportuno incontrarlo al fine di avviare uno scambio informativo su tematiche di reciproco interesse. Nel corso dell'incontro, l'OdV ha illustrato i principi fondamentali della disciplina sulla responsabilità amministrativa degli enti prevista dal D.Lgs. 231/2001. Il dott. Angiolini ha manifestato piena disponibilità a proseguire tali momenti di confronto attraverso ulteriori incontri di approfondimento.

C. Esecuzione di attività di vigilanza e controllo circa l'efficacia del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex d.lgs. 231/2001

Nell'ambito del proprio compito di monitoraggio circa l'efficacia del Modello, l'OdV ha indirizzato la propria attività sui seguenti ambiti:

- 1 Esecuzione di audit in relazione alla gestione degli adempimenti ambientali**
- 2 Verifica degli adempimenti derivanti dalla Direttiva UE 2022/2555 (NIS2)**

Si riporta qui di seguito quanto emerso dall'attività di vigilanza e controllo.

Sub. 1) Esecuzione di audit in relazione alla gestione degli adempimenti ambientali

Nel corso del 2025, l'Organismo di Vigilanza ha condotto un audit sul processo di gestione degli adempimenti ambientali. L'attività di verifica è stata realizzata in considerazione delle modifiche apportate alla disciplina degli eco-reati (richiamati dall'art. 25-undecies del D.lgs. 231/2001) introdotte dalla L. 147/2025, legge di conversione del D.L. 116/2025.

L'audit ha richiesto il coinvolgimento del geom. P. Asti quale Responsabile Tecnico, al quale è stato chiesto di riferire in merito alla gestione delle seguenti attività:

Nel dettaglio, l'attività di verifica, ha considerato tutte e tre le sedi della Società con riferimento alle seguenti attività:

- Raccolta, trasporto di rifiuti urbani e speciali, pericolosi e non pericolosi, nonché spazzamento strade;
- Gestione dei rifiuti prodotti dalle attività aziendali;
- Gestione degli scarichi idrici;
- Gestione delle attività di bonifica del suolo;
- Gestione degli impianti potenzialmente lesivi dell'ozono.

Per maggiori approfondimenti sono state richieste le autorizzazioni previste dalla normativa e la documentazione in uso alla Società al fine di poter verificare la corrispondenza tra la normativa vigente in materia ambientale e l'operatività aziendale.

All'esito della verifica l'Organismo di Vigilanza ha constatato la presenza di un sistema di controllo strutturato e definito che ha condotto alla creazione del Protocollo di Decisione denominato *"Gestione degli adempimenti in materia ambientale"*.

Per eventuali approfondimenti, si rinvia alla relazione di audit nonché alla scheda di audit che vengono messe a disposizione dall'ODV in caso di richiesta.

Sub.2) Verifica degli adempimenti derivanti dalla Direttiva UE 2022/2555 (NIS2)

Nel corso del periodo in oggetto, in ottemperanza alla Direttiva UE 2022/2555 (NIS2) e al relativo Decreto di recepimento nell'ordinamento giuridico italiano (D.lgs. 138/2024), l'OdV ha monitorato il percorso di verifica degli adempimenti derivanti dalla normativa. Nel dettaglio, è stata comunicata all'OdV l'avvenuta registrazione di Asm Codogno sul portale dell'Autorità Nazionale Competente NIS2 (ACN) e della qualifica di "soggetto essenziale" in ottemperanza della Direttiva NIS2 (Direttiva UE

2022/2555) e del relativo Decreto di recepimento in Italia (D.lgs. 4/09/2024, n. 138). La Società ha conferito formale incarico a un fornitore esterno specializzato in ambito IT, cui è stata demandata l'esecuzione di un'analisi di conformità rispetto ai requisiti imposti dalla disciplina NIS2.

L'Organismo di Vigilanza monitorerà la realizzazione delle attività di adeguamento alla disciplina normativa in oggetto nel corso del 2026.

D. Erogazione dell'attività formativa in materia di responsabilità amministrativa degli enti

Durante l'anno 2025, l'OdV ha erogato attività formative in materia di responsabilità amministrativa degli enti ex d.lgs.231/2001.

Nello specifico, il percorso formativo intrapreso in data 16 aprile 2025, ha avuto l'obiettivo di illustrare la disciplina normativa della responsabilità amministrativa degli enti ex D.lgs. 231/01 nonché il Modello Organizzativo adottato da Asm Codogno. L'attività formativa è stata erogata in modalità webinar, tramite la piattaforma 360DigitalSkill al fine di monitorarne e tracciarne il completamento. A seguito della conclusione del percorso formativo (avvenuta in data 16 giugno 2025) è stato riscontrato un ottimo livello di conoscenza acquisita in materia di responsabilità amministrativa degli enti da parte di tutti i destinatari del percorso formativo che hanno superato il test finale.

L'OdV invita sin da ora la Società a proseguire nella programmazione dell'attività formativa, trattandosi di un'attività fondamentale per garantire l'idoneità e l'efficacia del Modello.

E. Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza e segnalazioni whistleblowing

In via preliminare l'OdV osserva che, in ottemperanza all' art. 6 comma 2 lett. d) D.lgs.231/2001, la Società ha adottato un sistema di flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza ripartito in:

- flussi informativi periodici, trasmessi all'OdV con cadenza semestrale o annuale, finalizzati a ricevere informazioni puntuali e dettagliate riguardo alle eventuali modifiche organizzative, strutturali, procedurali e di business occorse in Asm Codogno;
- flussi informativi ad evento indirizzati all'Organismo di Vigilanza da parte di tutti i Destinatari del Modello, al realizzarsi del singolo evento dal quale possano emergere delle criticità rispetto all'applicazione del Modello.

Con riferimento a tali flussi, l'OdV informa che nel corso del 2025 non sono state segnalate informazioni tali da suggerire la revisione del risk assessment della Società, né vi sono state comunicazioni circa eventi tali da richiedere un rafforzamento del sistema di controllo della Società.

Ai sensi dell'art. 6, comma 2-bis, del D.lgs. 231/2001, la Società ha altresì adottato un canale di segnalazione interno che consente di presentare segnalazioni di violazioni a tutela dell'integrità dell'ente, quali *condotte illecite rilevanti ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n.231 o violazioni del Modello 231* di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte (cd. segnalazioni occasionali o whistleblowing).

Con riferimento alle segnalazioni whistleblowing, l'OdV conferma di non avere ricevuto alcuna segnalazione di violazioni del Modello o di illeciti 231 nel corso del 2025.

F. Verifica dell'adempimento degli obblighi di trasparenza e OIV

Al fine di adempiere al proprio ruolo di Organismo con funzioni analoghe all'Oiv definiti nella Determinazione ANAC n.1134 del 2017, è stata realizzata in data 15 luglio u.s. la verifica sulla corretta pubblicazione, completezza e aggiornamento nella sezione Amministrazione Trasparente previsti ai sensi della delibera ANAC n. 203/2023, dal quale non emergono criticità.

3. MONITORAGGIO CIRCA L'IDONEITÀ DEL MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS.231/2001 DI ASM CODOGNO S.R.L.

L'Organismo di Vigilanza, nell'ambito del proprio compito di verificare l'idoneità del Modello adottato dalla Società, conferma di aver svolto un monitoraggio costante circa la coerenza del MOGC rispetto all'assetto societario e all'impianto normativo.

Nello specifico, l'ODV dà atto che 15 dicembre 2025, la Società ha approvato un nuovo aggiornamento del Modello 231 di Asm Codogno, al fine di recepire gli interventi legislativi occorsi dalla data di ultima approvazione del Modello (risalente al 19 dicembre 2024), di cui si era già fatta menzione nella Relazione annuale (2024), nonché le ulteriori disposizioni legislative introdotte nel 2025, fino alla Legge n.147 del 3 ottobre 2025. Si ricorda che il progetto di aggiornamento del Modello ha portato alla creazione del Protocollo denominato "Gestione degli adempimenti in materia ambientale", come già descritto al precedente paragrafo C sub.1).

Si riportano di seguito le ulteriori novelle legislative, successive all'aggiornamento del Modello:

1) L. 198/2025 (in vigore dal 31 dicembre 2025) legge di conversione del D.L. n.159/2025 che ha modificato in maniera significativa il quadro normativo di cui al D.lgs. 81/2008 (TUSSL), introducendo un complesso organico di disposizioni finalizzate al rafforzamento della cultura della sicurezza. Nel dettaglio, il testo prevede:

- La previsione di sgravi fiscali per le imprese virtuose (art. 1).
- L'inserimento, tra i requisiti previsti per aderire alla Rete di lavoro agricolo di qualità, dell'assenza di sanzioni in ambito Salute e Sicurezza sul Luogo di Lavoro (art. 2).
- Il potenziamento della vigilanza nei confronti dei datori di lavoro operanti in regime di subappalto, pubblico o privato (art. 3, comma 1):
- La previsione, per le imprese che operano in appalto e subappalto nei cantieri edili, pubblici o privati, nonché negli ulteriori ambiti di attività a rischio più elevato, dell'obbligo di dotare le tessere di riconoscimento di un codice univoco di anticontraffazione (art. 3, comma 2)
- La previsione di modifiche al sistema di decurtazione dei crediti in materia di sicurezza e inasprimento delle sanzioni (art. 3, comma 4).
- Lo stanziamento di fondi per il rafforzamento delle attività di prevenzione e formazione (art. 5).
- La revisione del modello di organizzazione e gestione della sicurezza (art. 10).
- La pubblicazione dei dati e delle posizioni aperte sul SIISL (art. 14).
- Il rafforzamento della cultura della prevenzione mediante tracciamento dei mancati infortuni (art. 15)

2) **D.lgs. 211/2025** (in vigore dal 24 gennaio 2026) di “Attuazione della Direttiva (UE) del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 aprile 2024, n.1226, relativa alla definizione dei reati e delle sanzioni per la violazione delle misure restrittive dell’Unione Europea, che modifica la Direttiva (UE) 2018/1673”. Il testo prevede l’inserimento nel Codice Penale, tra i delitti contro la personalità dello Stato, di un nuovo capo dedicato ai reati in materia di politica estera e di sicurezza comune dell’Unione Europea. Il testo altresì prevede l’introduzione **dell’art 25-octies.2**, nel Catalogo dei Reati Presupposto ai sensi del D.lgs 231/01, ricomprendendo gli illeciti connessi alle sopracitate violazioni delle misure restrittive dell’Unione. Viene inoltre modificato il meccanismo di commisurazione della sanzione pecuniaria parametrato ad una percentuale del fatturato globale totale dell’ente (dall' 0,5% al 5%) per l’esercizio finanziario precedente alla commissione del reato o, se inferiore, a quello immediatamente precedente.

Con riferimento alla novella di cui al precedente punto 1) l’ODV ritiene che si tratti di norme che impattano sul sistema di controllo della Società e pertanto raccomanda a Asm Codogno di aggiornare i Protocolli di Parte Speciale del Modello 231.

Con riferimento alla novella di cui al precedente punto 2), l’OdV suggerisce alla Società di verificare possibili impatti della novella sul sistema di controllo interno

4. PIANO DELLE ATTIVITA’ PER L’ANNO 2026

L’OdV ha stabilito il programma delle attività da svolgere nel corso del 2026, che prevede:

- la costante attività di verifica circa l’aggiornamento del Modello e dei Protocolli di decisione sia alla normativa del D.lgs.231/2001 che al contesto aziendale, anche a fronte dell’esecuzione di controlli di processo;
- la programmazione di incontri con i Responsabili di Funzione nonché con gli organi di controllo per approfondire argomenti di comune interesse;
- programmazione di un percorso formativo in materia di responsabilità amministrativa degli enti;
- l’analisi dei flussi informativi periodici verso l’Organismo di Vigilanza e l’espletamento di verifiche mirate su atti ed operazioni in caso di segnalazioni whistleblowing o di eventi significativi da parte delle strutture aziendali

4.1 Budget per l’anno 2026

In considerazione di eventuali necessità di spesa che si dovessero profilare nel corso dell’anno, il Consiglio di Amministrazione di Asm Codogno ha deliberato di mettere a disposizione dell’Organismo di Vigilanza un budget per l’importo di €10.000,00(diecimila/euro) oltre IVA, che verrà puntualmente rendicontato all’esito dell’espletamento delle attività.

L’OdV ritiene che tale importo sia congruo per garantire l'autonomia finanziaria dell'Organismo.

5. CONCLUSIONI

In relazione alle responsabilità attribuite all'OdV dal MOGC 231, in linea con i dettami del D.Lgs. 231/2001, l'OdV ha svolto con continuità i propri compiti, sia per quanto attiene alla verifica dell'effettiva applicazione del Modello, sia per quanto attiene al compito di monitorarne e sollecitarne l'aggiornamento.

A sua volta, la Società ha dimostrato un costante impegno adottando uno spirito di fattiva collaborazione con l'OdV, sia mediante la tempestiva comunicazione delle modifiche organizzative, sia attraverso la partecipazione dei Referenti aziendali alle riunioni dell'Organismo.

La Società ha altresì dimostrato un costante impegno per il mantenimento dei requisiti di idoneità ed efficacia del Modello, provvedendo al tempestivo adeguamento del Modello alle novelle legislative ultimamente intercorse, come descritte nel precedente paragrafo 3. Si suggerisce di prevedere l'aggiornamento del Modello in relazione alle normative intervenute successivamente alla data di approvazione del MOGC.

Si suggerisce altresì di proseguire con l'erogazione di percorsi formativi in materia di responsabilità amministrativa degli enti a tutto il personale amministrativo della Società. L'OdV, da parte sua, provvederà monitorare il grado di conoscenza e consapevolezza del Modello 231 adottato dalla Società.

Si ricorda, infine, l'importanza di tenere aggiornato l'ODV di ogni modifica organizzativa o di business che la Società decidesse di intraprendere, al fine di consentire l'individuazione delle aree di rischio, delle procedure aziendali e/o delle regole previste dal MOGC 231.

L'OdV resta a completa disposizione per qualsiasi dubbio e/o chiarimento in merito al contenuto della presente relazione e comunque per qualsiasi informazione relativa all'applicazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001 all'interno della Società.

Codogno, 9 marzo 2026

Il Presidente dell'Organismo di Vigilanza

Firma: 