

OMNIA SRL

Modello di Organizzazione e di Gestione ex Decreto legislativo
8 giugno 2001 n. 231

LIBRO DELL' ORGANISMO DI VIGILANZA

IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001

Il Decreto Legislativo 231/2001 è un provvedimento fortemente innovativo per l'ordinamento del nostro Paese, che adegua la normativa italiana in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune importanti Convenzioni internazionali e Direttive dell'Unione Europea, e supera il tradizionale principio *societas delinquere non potest*.

Con il Decreto Legislativo 231/2001 e le sue successive integrazioni normative è diventato legge dello Stato il principio per cui le persone giuridiche rispondono patrimonialmente ed in modo diretto dei reati commessi, nel loro interesse o a loro vantaggio, da chi opera professionalmente al loro interno.

Il Decreto Legislativo 231/2001 consente, tuttavia, alla Società, nel caso in cui esso dimostri la sua assoluta estraneità istituzionale ai fatti criminosi, di esimersi da tale responsabilità amministrativa (il cosiddetto "scudo protettivo") in occasione della commissione di un reato compreso tra quelli richiamati dal decreto, con conseguente accertamento di responsabilità esclusivamente in capo al soggetto agente che ha commesso l'illecito.

La suddetta estraneità dell'Ente ai fatti criminosi va comprovata attraverso la dimostrazione della funzionalità di un complesso di norme organizzative e di condotta (il cosiddetto "Modello di Organizzazione Gestione e Controllo") idonee a prevenire la commissione degli illeciti *de quo*.

Il Modello deve rispondere alle seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che vengano commessi reati;
- prevedere le specifiche procedure dirette a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
 - individuare le modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
 - prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello;
 - introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Ove il reato previsto nel decreto sia stato commesso da persone che esercitano funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone cui facciano capo, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso (i cosiddetti "soggetti apicali"), la Società non risponde se prova che:

- l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'Ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
- le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente il Modello;
- non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di controllo.

Nel caso in cui il reato sia stato commesso da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, l'Ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza.

Tale inosservanza è in ogni caso esclusa se l'Ente, prima della commissione del reato, abbia adottato ed efficacemente attuato un Modello idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

Sono previsti due diversi tipi di relazioni che “collegano” la società nel cui interesse o vantaggio può essere commesso un reato e l'autore del reato medesimo. L'art. 5 fa riferimento, al comma 1, ai cosiddetti soggetti in posizione apicale ovvero a “persone che rivestono funzioni di rappresentanza di amministrazione o di direzione dell'Ente”. Si tratta in genere di amministratori, direttori generali, responsabili preposti a sedi secondarie, direttori di divisione dotati di autonomia finanziaria e funzionale. Il comma 2 del medesimo articolo fa invece riferimento alle “persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a)”.

La differente posizione dei soggetti eventualmente coinvolti nella commissione dei reati comporta diversi criteri di attribuzione della responsabilità in capo all'azienda medesima. L'art. 6 del Decreto pone a carico dell'Ente l'onere di provare l'avvenuta adozione delle misure preventive solo nel caso in cui l'autore del reato sia persona posta in posizione cosiddetta “apicale”. Diversamente, si ritiene – sulla base dell'interpretazione della lettera della norma – che nel caso in cui l'autore del reato sia sottoposto all'altrui direzione o vigilanza l'onere probatorio spetti al Pubblico Ministero.

Fermo restando il dettato normativo di cui all'art. 5 del Decreto e la relativa prassi applicativa, i soggetti apicali in OMNIA sono identificati principalmente:

- in base alla collocazione gerarchica al vertice della Società o al primo livello di riporto all'Amministratore Unico;
- attraverso l'assegnazione di poteri di spesa e di procura che consentono di svolgere talune attività, anche verso l'esterno, con un certo margine di autonomia.

E' possibile inoltre identificare i soggetti apicali avvalendosi dell'organigramma aziendale, accessibile a tutti i dipendenti di OMNIA.

IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO: FINALITA'

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo:

- fornisce indicazioni sui contenuti del decreto legislativo, che introduce nel nostro ordinamento giuridico una responsabilità delle società e degli enti, per i reati commessi, nel loro interesse o vantaggio, da propri esponenti o da propri dipendenti.

In particolare, si propone di:

- determinare, in tutti coloro che operano in nome e per conto di OMNIA, la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni di legge, in un illecito, passibile di sanzioni nei propri confronti e nei riguardi della Società (se questa ha tratto vantaggio dalla commissione del reato, o comunque se questo ultimo è stato commesso nel suo interesse);
- ribadire che i comportamenti illeciti sono condannati da OMNIA in quanto contrari alle disposizioni di legge ed ai principi cui OMNIA intende attenersi nell'espletamento della propria missione aziendale;
- consentire azioni di monitoraggio e controllo interni, indirizzati in particolare agli ambiti aziendali più esposti al Decreto Legislativo 231/2001, per prevenire e contrastare la commissione dei reati stessi.

La parte generale del modello ha per oggetto:

- i contenuti del Decreto Legislativo 231/2001;
- l'individuazione e la valutazione delle aree di attività più esposte alle conseguenze giuridiche previste dal decreto;
- i principi e requisiti del sistema dei controlli;
- l'Organismo di Vigilanza;
- le modalità di comunicazione e formazione;
- il sistema disciplinare.

A tale fine il documento tiene in debito conto i contenuti dello Statuto Sociale, i principi di gestione e amministrazione della Società e la sua struttura organizzativa, e fa riferimento al sistema di controllo interno in essere.

LA SOCIETA'

La società OMNIA è una società a responsabilità limitata costituita nel maggio del 1999 ed iscritta nel Registro delle Imprese di Trapani il 3 novembre 1999 al numero 134268. In particolare, la società, esegue prevalentemente lavori di costruzione, ristrutturazione, restauro e manutenzione di opere pubbliche e private.

La OMNIA adotta il Sistema di gestione per la qualità UNI EN ISO 9001 per il quale – tra l'altro – risulta essere in possesso della relativa certificazione.

La OMNIA possiede la certificazione SOA rilasciata dalla SOA MEDITERRANEA s.p.a. per la progettazione e realizzazione di lavori per categorie ed importi come appresso specificati:

- Categ OG1 classe V
- Categ OG3 classe II
- Categ OG6 classe V
- Categ OG9 classe IIIBIS
- Categ OG10 classe IV
- Categ OG11 classe I
- Categ OG13 classe I
- Categ OS21 classe III

Inoltre la società risulta essere iscritta all'Albo Nazionale Gestori Ambientali (nr. PA/004054) nella Categoria 2bis – produttori di rifiuti non pericolosi, o pericolosi ma in quantità non eccedenti trenta chilogrammi o trenta litri al giorno, che effettuano raccolta e trasporto dei propri rifiuti.

Di seguito si riportano i dati anagrafici dell'impresa

- Ragione Sociale: **OMNIA SRL**
- Sede Legale: **Via G. Toniolo, 44 – 91026 Mazara Del Vallo (TP)**
- Forma Giuridica: **Società a responsabilità limitata**
- Data atto costitutivo: **25/05/1999**
- Codice Fiscale e Partita IVA: **01927480812**
- Numero REA: **TP-134268**
- Pec: **omniasrlmazara@pec.it**
- Data inizio attività: **09/06/2000**
- Attività prevalente: **Costruzione di edifici residenziali e non residenziali**
- Codice ATECO prevalente: **41.2**
- Capitale Sociale **200.000 € i.v.**
- Organo Amministrativo: **Amministratore Unico**

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 1 del 17.09.2024
Insediamiento ODV

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciassette del mese di Settembre alle ore 09.30 si è riunito, presso la sede della società, l'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/01. Sono presenti il dott. Baldassare Accardi, Organismo di vigilanza Monocratico e la dott.ssa Selene Giubilato, dell'ufficio dell'Organismo di Vigilanza. E' presente altresì alla odierna seduta l'Amministratore Unico Sardo Francesco.

L'Organismo di Vigilanza chiama a svolgere le funzioni di segretario verbalizzante la dott.ssa Selene Giubilato, che accetta.

Si dà atto che l'Amministratore Unico, nella riunione svolta in data 10.06.2024 presso la sede sociale, ha deliberato la **“Nomina dell'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/01” in forma monocratica**, ed inoltre, nella medesima riunione, è stata deliberata **“l'Approvazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001”**.

Quest'ultimo, presenta una chiara rappresentazione delle diverse aree aziendali/processi aziendali ritenuti a rischio di reato e soprattutto che prevede l'identificazione per ciascuna aree aziendali/processi aziendali:

- delle funzioni e/o servizi e/o uffici aziendali che operano nell'ambito delle aree a rischio reato;
- delle attività sensibili;
- dei reati astrattamente perpetrabili;
- degli esempi di possibili modalità di realizzazione del reato e relative finalità;
- della tipologia dei controlli chiave ritenuti necessari con riferimento a ciascuna attività a rischio e strumentale;
- del sistema autorizzativo e di segregazione delle funzioni;
- dei principi di comportamento da rispettare al fine di ridurre il rischio di commissione dei reati;
- dei flussi informativi verso l'OdV al fine di prevenire il pericolo di commissione dei reati.

Pertanto il modello organizzativo si compone di una serie articolata di documenti che sono da considerare come un corpo unico.

In particolare, è suddiviso:

- in una **“parte generale”**, nella quale sono illustrate le funzioni e i principi del Modello Organizzativo, oltre ad essere individuate e disciplinate le sue componenti essenziali quali l'Organismo di Vigilanza, la formazione e la diffusione del Modello Organizzativo e il Sistema disciplinare.
- in una **“parte speciale”**, che contiene la sintesi della valutazione dei rischi e nella quale sono rappresentate:
 - ✓ le aree ritenute a rischio di reato;
 - ✓ le funzioni e/o i servizi e/o gli uffici aziendali che operano nell'ambito delle aree a rischio reato o delle attività sensibili;
 - ✓ i processi e le attività sensibili;
 - ✓ i reati astrattamente perpetrabili;
 - ✓ gli esempi di possibili modalità di realizzazione del reato e relative finalità;
 - ✓ la tipologia dei controlli chiave ritenuti necessari con riferimento a ciascuna attività a rischio e strumentale;
 - ✓ il sistema autorizzativo e di segregazione delle funzioni;
 - ✓ i principi di comportamento da rispettare al fine di ridurre il rischio di commissione dei reati (indicati richiamando i singoli paragrafi del Codice Etico e del Codice di Condotta);

- ✓ i compiti spettanti all'OdV al fine di prevenire il pericolo di commissione dei reati. In particolare sono stati codificati i flussi informativi verso l'OdV la cui attuazione è stata garantita attraverso l'individuazione di un Key Officer per ciascuna area a rischio e strumentale cui spetta il compito di trasmettere report all'OdV.

Ed inoltre in una serie di **allegati**, ovvero:

- **Codice Etico**, nel quale sono illustrati gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione degli affari e delle attività aziendali assunti dai collaboratori (amministratori, dipendenti apicali e non).
- **Codice di Condotta**, documento contenente le "Linee di Condotta" alle quali Amministratori, Sindaci, dirigenti, dipendenti della Società e in generale tutti coloro che operano in nome e/o per conto e/o nell'interesse della Società, devono attenersi per evitare il determinarsi di situazioni ambientali favorevoli alla commissione dei reati rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001. Le Linee di Condotta individuano, se pur a titolo non esaustivo, comportamenti relativi all'area del "fare" e del "non fare".
- **Codice Sanzionatorio**, documento contenente il sistema di sanzioni "disciplinari" da applicare nel caso di inosservanza delle regole contenute nel Modello Organizzativo da parte di Amministratori, Sindaci, dirigenti, dipendenti della Società e in generale tutti coloro che operano in nome e/o per conto e/o nell'interesse della Società.
- **Tabella rischi - Mappa aree aziendali a rischio reato**, ricognitiva dell'esposizione al rischio di ciascun soggetto apicale, contenente l'evidenza dei reati associabili per processo, delle attività svolte in concreto dal soggetto apicale / procuratore, descrittiva delle occasioni, delle finalità e delle modalità concrete di compimento di ciascun reato.
- **Procedure, protocolli operativi** inerenti taluni processi a rischio commissione reato.

A questo punto si passa alla lettura ed approvazione del **Regolamento dell'ODV**:

Art. 1

Oggetto

1. Il presente regolamento disciplina composizione, funzionamento e procedure dell'Organismo di Vigilanza, ed è strumento imprescindibile per il corretto funzionamento del modello organizzativo finalizzato alla prevenzione dei reati dai quali può derivare la responsabilità amministrativa della Società, in applicazione del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, e successive modificazioni e integrazioni, recante la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della L. 29 settembre 2000, n. 300".
2. Il presente documento è applicato congiuntamente al Codice Etico e al Codice di Condotta, nonché ai protocolli e alle procedure previste dal modello organizzativo.

Art. 2

Nomina e composizione dell'Organismo di Vigilanza

1. Per la completa adozione ed efficace attuazione del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 è istituito - con delibera dell'Amministratore Unico - un Organismo di Vigilanza con struttura monocratica.
2. Tale ufficio è affidato ad un Professionista esterno alla struttura societaria, il dott. Baldassare Giuseppe Accardi, commercialista con studio in Marsala (TP).
3. Il Professionista in questione deve possedere una buona conoscenza della Società e delle attività da questa svolte, deve essere particolarmente qualificato ed

esperto nelle materie di organizzazione e gestione aziendale, gestione delle risorse finanziarie, gestione amministrativa e contabile. Inoltre, deve possedere i requisiti di onorabilità di cui all'art. 7 del Decreto 11 settembre 2000, n. 289; non deve aver mai riportato condanne penali né essere sottoposto a procedimenti penali; non deve essere destinatario di provvedimenti che riguardano l'applicazione di misure di prevenzione, di decisioni civili e di provvedimenti amministrativi iscritti nel casellario giudiziale ai sensi della normativa in vigore; non deve aver mai riportato condanne né essere sottoposto a procedimenti per i reati di cui al D.Lgs. 231/01 e successive modificazioni ed integrazioni.

4. La nomina di un soggetto esterno alla Società garantisce l'autonomia e l'indipendenza dello stesso Organismo. In ogni caso, al momento della nomina, il Professionista non dovrà essere legato in alcun modo, a qualsivoglia titolo, alla Società da vincoli di dipendenza e/o subordinazione. Inoltre, non dovranno sussistere vincoli di parentela tra il medesimo ed il Vertice della Società.

Art. 3

Funzioni e poteri

1. Nello svolgimento delle sue funzioni l'Organismo è chiamato ad assolvere i seguenti compiti:

- identificare e monitorare adeguatamente le aree a rischio di commissione dei reati di cui al D.Lgs 231/2001, analizzando i reali processi aziendali e procedendo al costante aggiornamento dell'attività di rilevazione e mappatura dei rischi di reato;
- mantenere aggiornato il Modello conformemente all'evoluzione Normativa, nonché in conseguenza delle modifiche dell'organizzazione interna e dell'attività aziendale;
- verificare l'adeguatezza del Modello, ossia la sua efficacia nel prevenire i comportamenti illeciti;
- collaborare alla predisposizione ed integrazione dei codici di comportamento interni;
- avvalersi di tutte le funzioni aziendali interne per l'acquisizione di informazioni rilevanti ai sensi della norma;
- accedere a tutte le attività svolte dalla Società ed alla relativa documentazione; ove attività rilevanti o potenzialmente rilevanti siano affidate a terzi, l'Organismo deve poter accedere anche alla documentazione relativa alle attività svolte da detti soggetti;
- promuovere iniziative atte a diffondere la conoscenza - tra gli organi, i dipendenti ed i collaboratori interni ed esterni della Società - del Modello, fornendo le istruzioni ed i chiarimenti necessari, nonché istituendo specifici corsi di formazione/informazione;
- effettuare periodicamente verifiche mirate su specifiche operazioni poste in essere nell'ambito delle possibili attività a rischio;
- disporre verifiche straordinarie e/o indagini mirate laddove si evidenzino disfunzioni del Modello o si sia verificata la commissione di reati oggetto delle attività di prevenzione;
- vigilare sul rispetto e l'applicazione del Modello;
- attivare attraverso le funzioni aziendali preposte gli eventuali provvedimenti sanzionatori ai sensi di legge e di contratto sul rapporto di lavoro.

2. In relazione alle funzioni svolte, l'Organismo riferisce periodicamente, con cadenza almeno annuale, al Management della Società.

3. L'Organismo, fatte salve le competenze delle singole aree operative e/o dei singoli servizi, svolge anche funzioni consultive e propositive affinché l'organizzazione si sviluppi nell'ambito e secondo criteri di eticità.

In tale ambito, collaborando anche con il Vertice della Società, l'Organismo assolve inoltre alle seguenti funzioni:

- definire le iniziative ritenute idonee alla diffusione della conoscenza del Codice Etico e del Codice di Condotta ed a chiarirne il significato e l'applicazione;
- coordinare l'elaborazione di protocolli e procedure di attuazione delle norme del Codice Etico;
- promuovere la revisione periodica sia del Codice Etico, Codice di Condotta sia dei procoltoli e delle procedure di attuazione del Modello;
- vigilare sull'osservanza, il rispetto e l'applicazione del Codice Etico, Codice di Condotta e, nei casi di inosservanza, attivare attraverso le funzioni aziendali preposte gli eventuali provvedimenti sanzionatori ai sensi di legge e di contratto sul rapporto di lavoro;
- riportare periodicamente all'Amministratore Unico sull'attività svolta e sulle problematiche connesse all'attuazione del Codice Etico, Codice di Condotta e del Modello.

4. Al fine di garantirne indipendenza ed autonomia operative, anche di natura finanziaria, all'Organismo è attribuito un budget di spesa, su base annua, esclusivamente per l'esercizio delle funzioni di vigilanza attribuite, in ragione ed in proporzione alle necessità riscontrate.

Art. 4

Modalità di funzionamento

1. L'Organismo, di seguito ad ogni ispezione e/o valutazione delle procedure, redige apposito verbale contenente la descrizione delle operazioni ed attività svolte ed i connessi risultati.

2. E' facoltà dell'Organismo convocare, per assistenza e/o consulenza, soggetti dell'organizzazione o consulenti, anche esterni, con esperienza in specifiche aree. A tali collaboratori è richiesto il rispetto degli obblighi di riservatezza e diligenza previsti per i componenti dell'Organismo.

Art. 5

Convocazioni Riunioni, Verbalizzazioni e Delibere

1. L'Organismo si riunisce con la frequenza necessaria per lo svolgimento delle proprie funzioni e comunque con periodicità almeno semestrale. L'Organo Amministrativo può in qualsiasi momento chiedere di convocare l'Organismo.

2. L'Organismo può procedere, nel corso delle riunioni, ad audizioni di dipendenti della società, di componenti degli altri organi societari, di consulenti esterni, nel rispetto dei regolamenti e previsioni contrattuali. Le suddette audizioni devono essere verbalizzate.

3. I verbali delle riunioni sono firmati dall'Organismo e sono conservati cronologicamente nel Libro dell'Organismo di Vigilanza.

4. Presso l'Organismo è conservata, per un periodo minimo di dieci anni, copia (cartacea e/o informatica) di tutto il materiale relativo alla concreta operatività dell'Organismo medesimo e al Modello. L'accesso all'archivio da parte di soggetti diversi dal componente dell'Organismo deve essere preventivamente autorizzato da quest'ultimo e deve svolgersi secondo modalità dallo stesso stabilite.

Art. 6

Durata in carica, sostituzione e revoca del componente dell'Organismo di Vigilanza

1. Il componente titolare dell'ufficio di Organismo resta in carica per tre 3 anni ed è sempre rieleggibile. In ogni caso, il medesimo resta in carica fino alla nomina del successore.
2. Ove il componente dell'Organismo incorra in una delle cause di incompatibilità di cui al precedente art. 2, co. 4, l'Amministratore Unico della Società, esperiti gli opportuni accertamenti e sentito l'interessato, stabilisce un termine non inferiore a 30 giorni entro il quale deve cessare la situazione di incompatibilità. Trascorso tale termine senza che la predetta situazione sia cessata, l'Amministratore Unico deve revocare l'incarico.
3. L'incarico di componente dell'Organismo può essere revocato per giustificato motivo. A titolo esemplificativo, si considera giustificato motivo la mancata comunicazione all'Amministratore Unico del verificarsi di una delle cause di decadenza in capo al componente dell'Organismo, oppure l'avvenuta violazione di uno degli adempimenti di cui al precedente art. 3.
4. Il venire meno dei requisiti di onorabilità di cui al precedente art. 2, co. 3, comporta la decadenza automatica dall'ufficio di Organismo di Vigilanza.
5. In caso di rinuncia, sopravvenuta incapacità, morte, revoca o decadenza del componente dell'Organismo, l'Amministratore Unico assumerà senza indugio le decisioni del caso. E' fatto obbligo al medesimo componente di comunicare tempestivamente all' Amministratore Unico il verificarsi di una delle ipotesi dalle quali derivi la necessità di sostituirlo.

Art. 7

Obblighi del membro dell'Organismo di Vigilanza

1. Il membro dell'Organismo di Vigilanza deve adempiere all'incarico con la diligenza richiesta dalla natura dello stesso, dalla natura dell'attività esercitata e dalle sue specifiche competenze.
Nell'esercizio delle sue funzioni, l'Organismo deve improntare il suo operato a principi di autonomia ed indipendenza.

Art.8

Cause di ineleggibilità

1. Non possono essere eletti alla carica di componente dell'Organismo di Vigilanza coloro che abbiano subito condanne, che amministrino imprese o organizzazioni che, anche in modo indiretto, ostacolano lo sviluppo umano o contribuiscono a violare i diritti fondamentali della persona, e che si trovano comunque nelle condizioni ostative previste dal Codice Etico.

Art. 9

Remunerazione

1. L'eventuale remunerazione spettante al componente dell'Organismo è stabilita all'atto della nomina o con successiva decisione dell'Amministratore Unico.

Art. 10

Piano delle attività e Rendiconto annuale

1. L'Organismo redige ad ogni inizio anno il Piano delle attività che intende svolgere nel corso dello stesso e lo comunica all'Amministratore Unico.
2. L'Organismo elabora ad ogni fine anno il Rendiconto della propria attività, fornendo all'Amministratore Unico un quadro completo delle attività svolte e in corso di svolgimento.

Art. 11

Flussi Informativi nei confronti dell'Organismo

1. In conformità a quanto previsto dal Modello nella Parte Speciale, l'Organismo di Vigilanza dovrà essere informato, secondo le procedure ivi contemplate, in merito ad ogni notizia rilevante ai fini dell'applicazione del Modello e del suo eventuale aggiornamento.
2. L'obbligo di informazione grava, in generale, sui membri dell'Organo Amministrativo, sui dipendenti e su coloro che ricevono incarichi professionali dalla Società. Tale obbligo di informazione ha ad oggetto qualsiasi notizia relativa alla commissione di reati, a comportamenti non in linea con le procedure e le regole di condotta previste dal Modello e dal Codice Etico, ad eventuali carenze della struttura organizzativa o delle procedure vigenti. La violazione del presente obbligo di informazione costituisce un illecito disciplinare, sanzionato in conformità a quanto stabilito dal Modello, dalla legge e dai contratti collettivi applicabili.

Art. 12

Riservatezza

1. Il componente dell'Organismo è tenuto alla massima riservatezza in ordine alle notizie ed informazioni acquisite nell'esercizio delle sue funzioni.
2. Il componente dell'Organismo assicura la massima riservatezza delle informazioni di cui viene in possesso, in particolare per quanto riguarda le segnalazioni che allo stesso dovessero pervenire in ordine a presunte violazioni del Codice Etico e del Modello. In ogni caso, qualsivoglia informazione in possesso del membro dell'Organismo è trattata in conformità con la normativa vigente in materia di privacy.
3. L'inosservanza dei suddetti obblighi comporta l'automatica decadenza dalla carica di membro dell'Organismo.

Art. 13

Modifiche del regolamento e pubblicità

1. Il presente Regolamento è approvato dall'Organismo di Vigilanza e potrà essere oggetto di modifiche ed integrazioni, con le stesse modalità.
2. Il presente Regolamento è disponibile al pubblico e ne è assicurata la massima pubblicità.

Il predetto Regolamento risulta condiviso, nel corso della presente giornata, con l'Amministratore Unico.

Ebbene terminata la prima fase inerente l'insediamento dell'OdV, l'obiettivo è stato quello di dare esecuzione alla seconda fase avendo riguardo di porre in essere tutti gli adempimenti propedeutici al corretto funzionamento dello Modello Organizzativo.

In particolare:

- 1. Diffusione del Modello Organizzativo tra i dipendenti e presso i terzi attraverso la pubblicazione sul sito web aziendale;**
- 2. Creazione della casella di posta elettronica dell'Organismo di Vigilanza;**
- 3. Whistleblowing - Creazione procedura e canale di ricezione e gestione delle segnalazioni tramite *piattaforma web*;**
- 4. Incontro con i Responsabili Interni;**
- 5. Programmazione attività audit.**

Con riferimento al primo punto l'OdV ha ritenuto necessario, al fine di garantire una corretta divulgazione e una precisa conoscenza all'interno dell'azienda delle regole introdotte con l'approvazione del Modello Organizzativo, di rendere edotta l'azienda circa le modalità di notifica/trasmissione a tutti i dipendenti della Parte Generale del Modello Organizzativo, del Codice Etico ed del Codice di Condotta. In particolare è stato richiesto all'Amministratore Unico, di provvedere alla diffusione dei predetti documenti tra i dipendenti aziendale attraverso l'utilizzo di apposita modulistica di avvenuta notifica.

Inoltre è stato richiesto di provvedere alla pubblicazione sul sito web aziendale della Parte Generale del Modello Organizzativo e del Codice Etico. Ciò al fine di raggiungere facilmente anche i destinatari del Modello "esterni" all'azienda, quali collaboratori a vario titolo e fornitori.

In riferimento al secondo punto l'OdV, nel corso dell'odierna giornata, ha ritenuto necessario provvedere alla implementazione di una casella di posta elettronica dedicata (omnia@organismodivigilanza.info) strumento fondamentale per il funzionamento del proprio ufficio ed in particolare per il mantenimento del Modello Organizzativo, la gestione dei flussi informativi periodici da parte dei Responsabili Interni e la verifica delle eventuali segnalazioni da parte di qualunque dipendente che venga a conoscenza di una violazione dei principi e doveri introdotti con il Modello Organizzativo.

Con riguardo al terzo punto l'OdV ha rappresentato ai convenuti che nel corso dell'esercizio 2023 il legislatore ha adottato il Decreto Legislativo n. 24 del 10 Marzo 2023, pubblicato in GU il 15 Marzo 2023, in "*Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali*" che ha modificato la Legge n. 179 del 2017 recante "*Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato*". Il decreto in argomento, tra l'altro, prevedeva all'art. 4 l'obbligo per le società l'obbligo di attivare un proprio canale di segnalazione interna al fine di garantire, la riservatezza dei soggetti coinvolti nella segnalazione.

A tal proposito l'OdV ha chiesto all'Amministratore Unico di adoperarsi per dotare l'azienda di un "*canale whistleblowing*" e nominare un Responsabile del predetto canale.

Avuto riguardo al quarto punto occorre segnalare che l'odierno incontro ha avuto – tra l'altro – come obiettivo la presentazione dell'OdV alle principali figure aziendali, ovvero ai Responsabili Interni (Key Officer) designati nell'ambito delle Funzioni Operative delle attività a rischio individuate del Modello Organizzativo.

In particolare si è proceduto ad incontrare:

1. Sig. Marino Mario Antonino Dipendente amministrativo (gare d'appalto, banche);
2. Sig. Marino Matteo Dipendente amministrativo (contabilità).

L'OdV ha voluto rappresentare ai predetti soggetti che i Key Officer costituiscono il primo presidio per scongiurare il rischio di commissione di reati e, di conseguenza, sono referenti diretti dell'Organismo di Vigilanza per ogni attività informativa e di controllo. In particolare:

- a. vigilano sul regolare svolgimento dell'operazione di cui sono i soggetti referenti;
- b. informano collaboratori e sottoposti in merito ai rischi di reato connessi alle operazioni aziendali svolte;

- c. per ogni operazione relativa alle attività emerse come a rischio, predispongono e conservano la documentazione rilevante e ne sintetizzano i contenuti per l'Organismo di Vigilanza in un'apposita Scheda di Evidenza;
- d. per attività svolte periodicamente predispongono Schede di Evidenza cumulative, salvo che emergano profili specifici;
- e. comunicano all'Organismo di Vigilanza le eventuali anomalie riscontrate, nonché la commissione di fatti rilevanti o le valutazioni di rischio reato ai sensi del Decreto;
- f. contribuiscono all'aggiornamento del sistema dei rischi della propria area e informano l'Organismo di Vigilanza delle modifiche e degli interventi ritenuti necessari;
- g. propongono all'OdV e all'Organo Amministrativo soluzioni organizzative e gestionali per ridurre i rischi relativi alle attività presidiate.

Inoltre i signori Marino Mario Antonio e Marino Matteo sono state resi edotti sulla circostanza che nel Modello Organizzativo sono stati codificati i flussi informativi verso l'OdV la cui attuazione è demandata ai *Key Officer* per ciascuna area a rischio.

Con riferimento al quinto punto, infine, l'OdV ha predisposto un action plan inerente le attività di audit per l'esercizio 2024:

-Attività di verifica sui seguenti processi aziendali (audit 231):

- 1. Ciclo Attivo;
- 2. Ciclo Passivo;

- Verifica dell'Adeguatezza ed efficacia del Modello Organizzativo.

All'esito della definizione delle attività (audit) sopra elencate si provvederà alla programmazione di un ciclo di formazione 231 che sarà, verosimilmente, erogato a tutti i dipendenti, nel corso del primo trimestre dell'esercizio 2025.

Alle ore 12.00 terminano i lavori dell'Organismo di Vigilanza.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott.ssa Selene Giubilato _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 2 del 02.10.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno due del mese di Ottobre alle ore 12.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che nel corso della odierna giornata l'OdV ha provveduto ad inviare un flusso informativo verso l'azienda avente ad oggetto l'introduzione della nuova normativa in materia di sicurezza nei cantieri edili definita "patente a punti", e segnatamente:

Da: *areaconsulenza 10* [<mailto:areaconsulenza10@gmail.com>]

Inviato: mercoledì 2 ottobre 2024 11:34

A: *omniasrl.mazara@libero.it; franc.sardo@libero.it;
amm.marinomario1970@libero.it*

Cc: *Baldo Accardi; Dott. Antonio Fresina*

Oggetto: *Circolare nuova normativa patente a punti*

Buongiorno,

con la presente, vi inoltriamo in allegato una presentazione sulla nuova normativa relativa alla patente a punti, recentemente introdotta.

La presentazione offre una panoramica delle principali modifiche introdotte, evidenziando i punti salienti e le implicazioni per le aziende.

Speriamo che il contenuto possa essere di vostro gradimento e utile per la vostra attività.

Restiamo a disposizione per qualsiasi chiarimento o approfondimento e vi ringraziamo per la vostra attenzione.

Cordiali saluti,

l'Organismo di Vigilanza

Alle ore 12.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 3 del 07.10.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno sette del mese di Ottobre alle ore 10.30 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: lunedì 7 ottobre 2024 08:25

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: INVIO DOCUMENTI

Buongiorno,

con la presente si invia:

- Attestato Soa*
- Consegna Lavori comune di Riesi*
- Denuncia nuovi lavori per conto Solarig SRL*
- Ordinanza CGA che annulla interdittiva Prefettura*
- Comunicazione Comune di Riesi*

Saluti

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e dopo aver esaminato la documentazione trasmessa dalla società si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Alle ore 11.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 4 del 17.10.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciassette del mese di Ottobre alle ore 12.30 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *giovedì 17 ottobre 2024 11:08*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *comunicazione variazione indirizzo sede legale*

Buongiorno,

le comunico l'indirizzo della nuova sede legale:

VIA G.TONOLO 44 SCALA A S.1

Saluti

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e si riserva di tenerne conto per l'aggiornamento del Modello di Organizzazione entro il 31.12.2024.

Alle ore 13.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 5 del 29.10.2024**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventinove del mese di Ottobre alle ore 11.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: *martedì 29 ottobre 2024 08:56*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

in allegato si trasmette:

- dichiarazione dipendente di avvenuta consegna Modello 231 ed allegati

Si precisi che in data 25/10/2024 è avvenuto il concreto inizio lavori Cantiere Modica

- Si allega

- Contratto

- DNL INAIL

Pronti a qualsiasi Vs richiesta si porgono distinti saluti

L'OdV con riferimento alla trasmissione delle "dichiarazioni dei dipendenti inerenti la consegna del MOG231" attesta la corretta procedura di notifica/trasmissione a tutti i dipendenti della Parte Generale del Modello Organizzativo, del Codice Etico ed del Codice di Condotta.

Di converso con riferimento all'ulteriore documentazione, dopo averne esaminato i contenuti, si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Nel corso della odierna giornata l'OdV, inoltre, ha provveduto ad inviare un flusso informativo verso l'azienda avente ad oggetto la trasmissione della clausola relativa al D. Lgs. 231/2001, da diffondere a tutti i fornitori con cui la società intrattenete rapporti commerciali, e segnatamente:

Da: *areaconsulenza 10* [mailto:*areaconsulenza10@gmail.com*]

Inviato: *martedì 29 ottobre 2024 10:23*

A: *omniasrl.mazara@libero.it; franc.sardo@libero.it;*

amm.marinomario1970@libero.it

Cc: *Baldo Accardi*

Oggetto: *diffusione clausola 231 ai fornitori*

Buongiorno,

in allegato troverete la clausola relativa al D. Lgs. 231/2001, da diffondere a tutti i fornitori con cui intrattenete rapporti commerciali. Vi chiediamo di diffonderla quando il sito web sarà operativo, in modo da consentire ai fornitori di visionare il Modello 231 e i relativi allegati.

Qualora la clausola venga inviata prima del completamento del sito, vi preghiamo di includere anche il Modello 231 e il Codice Etico.

Rimaniamo a disposizione per eventuali chiarimenti.

Cordiali saluti

Si riporta di seguito format clausola 231:

"DICHIARAZIONE DI PRESA VISIONE E DI ACCETTAZIONE DEL MODELLO 231"

Il FORNITORE, Nome Cognome/Ragione Sociale – Tipologia di contratto (fornitura beni/fornitura servizi/appalto/etc.):

- (a) dichiara di avere preso visione e di conoscere il contenuto del "*Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n.231/2001*" (di seguito 'Modello') di OMNIA SRL, nonché del D.Igs. n. 231/2001 e successive integrazioni, nonché del Codice Etico, allegato al Modello, documenti quest'ultimi presenti sul sito web aziendale;
- (b) si impegna – anche per i propri eventuali lavoratori subordinati/lavoratori in somministrazione lavoro/collaboratori che vengano in contatto con OMNIA SRL nell'esecuzione degli incarichi conferiti – a conformarsi alle regole, alle procedure ed ai principi contenuti nel Modello 231 e nei suoi allegati sopra richiamati, per quanto ad esso applicabili e ad informare tempestivamente l'Organismo di Vigilanza di OMNIA SRL con propria comunicazione da inviare a mezzo e-mail all'indirizzo dell'Organismo di Vigilanza (omnia@organismodivigilanza.info), di qualsiasi atto, fatto o comportamento di cui venga a conoscenza nell'esecuzione degli incarichi conferiti, che possa integrare la fattispecie di uno degli illeciti penali inclusi nell'ambito di applicazione del D.Igs. n. 231/2001 e comportare la responsabilità amministrativa di OMNIA SRL;
- (c) laddove sia a sua volta soggetto alla disciplina di cui al D.Lgs. n. 231/2001, dichiara di aver posto in essere i necessari adempimenti e cautele finalizzati alla prevenzione degli illeciti penali inclusi nell'ambito di applicazione del D.Lgs. n. 231/2001, avendo dotato la propria struttura Omnia srlle di procedure interne e sistemi di organizzazione, gestione e controllo del tutto adeguati e conformi alle previsioni di legge in tema di responsabilità amministrativa degli enti;
- (d) dichiara di essere consapevole che la violazione dell'impegno di cui alla lettera (b) che precede ovvero la non veridicità delle dichiarazioni di cui alla lettera (c) che precede nonché la commissione e/o il tentativo di commissione di uno degli illeciti penali inclusi nell'ambito di applicazione del D.Lgs. n. 231/2001, posto in essere da lavoratori subordinati/lavoratori in somministrazione lavoro/collaboratori che vengano in contatto con OMNIA SRL ai fini dell'esecuzione degli incarichi di cui al Contratto, costituisce a tutti gli effetti grave inadempimento da parte del FORNITORE ai sensi e per gli effetti dell'art. 1455 cod. civ. e che possono essere considerate come dichiarazioni mendaci ai sensi e per gli effetti di cui all'art.76 del DPR 445/2000.

Il FORNITORE

Alle ore 11.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 6 del 31.10.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno trentuno del mese di Ottobre alle ore 09.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *giovedì 31 ottobre 2024 08:24*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

le comunico che in data 23.10.2024 per pec il ns istituto bancario ha inviato lettera per revoca unilaterale conti correnti.

Nella lettera non specifica le motivazioni

Saluti

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *giovedì 31 ottobre 2024 08:28*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

invio interpello inviato per Pec alla prefettura e relativa risposta

Saluti

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *giovedì 31 ottobre 2024 08:36*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

le invio ns comunicazioni inviate per pec ai seguenti enti:

- comune di Partanna

- libero consorzio comunale di trapani

alla data di oggi non abbiamo ricevuto nessun riscontro

Saluti

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e dopo aver esaminato la documentazione trasmessa dalla società si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Alle ore 09.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 7 del 07.11.2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno sette del mese di Novembre alle ore 15.30 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex dlgs 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: giovedì 7 novembre 2024 08:43

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

le invio risposta alla Banca Toniolo da parte del Ns Legale

Saluti

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e dopo aver esaminato la documentazione trasmessa dalla società si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Successivamente l'OdV rappresenta che, dalla data di approvazione del MOG di Omnia, sono intervenute delle modifiche normative apportate al D. Lgs. 231/2001 con l'introduzione di nuove ed ulteriori fattispecie di reato che integrano il presupposto per l'applicazione del Decreto.

In particolare le fattispecie di reato introdotte e non inserite nel Modello Organizzativo risultano le seguenti:

- Il **d.lgs. 87/2024**, entrato in vigore **28 giugno 2024**, (recante: “*Revisione del sistema sanzionatorio tributario, ai sensi dell'articolo 20 della legge 9 agosto 6 2023, n. 111*”); la riforma ha realizzato una complessiva riorganizzazione dell'assetto normativo e sanzionatorio, sia sotto l'aspetto penale che amministrativo, delle disposizioni vigenti in tema di repressione degli illeciti amministrativi e delle fattispecie di reato in materia tributaria; per quel che maggiormente interessa il sistema 231, la riforma **non ha introdotto nuovi reati presupposto** ma:
 - o ha modificato l'art. 10-quater del d.lgs. 74/2000 (Indebita compensazione) introducendo un nuovo comma 2-bis, secondo cui: “La punibilità dell'agente per il reato di cui al comma 1 è esclusa quando, anche per la natura tecnica delle valutazioni, sussistono condizioni di obiettiva incertezza in ordine agli specifici elementi o alle particolari qualità che fondano la spettanza del credito”;
 - o ha modificato l'art. 1 del d.lgs. 74/2000, introducendo – al comma 1 – le lettere g-quater) e g-quinquies) che definiscono i criteri per la distinzione tra crediti “inesistenti” e crediti “non spettanti”, distinzione questa rilevante ai fini della fattispecie di reato di cui all'art. 10-quater del medesimo d.lgs. 74/2000;
 - o da un punto di vista procedurale, ha previsto l'inserimento di un nuovo comma 2-bis all'art. 21 del d.lgs. 74/2000 che prevede l'estensione nei confronti degli enti

(convolti in un procedimento penale ai sensi del d.lgs. 231/2001) del disposto del comma 2 del medesimo articolo.

- La **legge n. 90/2024** sulla cybersecurity recante, nello specifico, “*Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici*”. Per quel che maggiormente interessa il sistema 231, la norma prevede: l’inasprimento delle sanzioni in capo agli enti per i delitti informatici e di trattamento illecito di dati ex **art. 24 bis** del d.lgs. 231/2001; il potenziamento degli strumenti di indagine e accertamento dei reati; la previsione dei nuovi reato presupposto di “estorsione informatica”, di cui all’art. 629, comma 3, c.p. (introdotto per arginare soprattutto fenomeni di attacchi informatici di tipo ransomware) e di “detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico”, di cui all’articolo 635-quater 1 c.p. che, in sostanza, recepisce la fattispecie di reato prevista dall’art. 615-quinquies c.p. che, invece, è stata abrogata. La legge è entrata in vigore a partire dal **17 luglio 2024**.
- Le **leggi n. 112 e n. 114** del 9 agosto, unitamente al **d.l. n. 92** del 4 luglio 2024, hanno stravolto la fattispecie dei reati contemplati dall’**art. 25** del d.lgs. 231/01 (Peculato, indebita destinazione di denaro o cose mobili, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione, etc.). In particolare, si segnala **l’abrogazione dell’abuso d’ufficio**: viene abolita la norma del codice penale (art. 323 c.p.) che puniva il pubblico ufficiale che violando intenzionalmente leggi, regolamenti o l’obbligo di astensione, cagionava un danno ad altri o si procurava un vantaggio patrimoniale. L’abrogazione di questo reato è stata bilanciata dall’**introduzione del reato di “Indebita destinazione di denaro o cose mobili”** art. 314-bis c.p. (ribattezzato “peculato per distrazione”). Un altro reato oggetto di modifiche sostanziali è stato quello relativo al “Traffico di influenze” art. 346-bis c.p. in cui è **stata eliminata l’ipotesi di millanteria** (sfruttando o vantando relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio) presente nel precedente articolo e la pena minima della reclusione è stata portata ad un anno e sei mesi.
- **Il D.Lgs. 26 settembre 2024, n. 141** I reati del TU Accise diventano fattispecie presupposto e riforma delle fattispecie di contrabbando. In data 3 ottobre 2024, è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale 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 vigore dal 4 ottobre 2024. L’art. 4 del Decreto (Modifiche al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231) prevede le seguenti modifiche all’art. **25-sexiesdecies** del D.Lgs. n. 231/2001: All’articolo 25-sexiesdecies del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, sono apportate le seguenti modificazioni:
 - a) al comma 1, le parole: «dal decreto del Presidente della Repubblica 23 gennaio 1973, n. 43» sono sostituite dalle seguenti: «dalle disposizioni nazionali complementari al codice doganale dell’Unione, di cui al decreto legislativo emanato ai sensi degli articoli 11 e 20, commi 2 e 3, della legge 9 agosto 2023, n. 111, e dal testo unico delle disposizioni legislative concernenti le imposte sulla produzione e sui consumi e relative sanzioni penali e amministrative, di cui al decreto legislativo 26 ottobre 1995, n. 504»;
 - b) al comma 2, le parole: «i diritti di confine» sono sostituite dalle seguenti: «le imposte o i diritti di confine»;
 - c) al comma 3, sono aggiunte, in fine, le seguenti parole: «e, nel solo caso previsto dal comma 2, anche le sanzioni interdittive previste dall’articolo 9, comma 2, lettere a) e b)».

La novella, quindi:

- introduce tra le fattispecie presupposto 231 anche i reati di cui al TU delle Accise (peraltro modificati dal D.lgs. in esame);
- sostituisce il riferimento dell'art. 25-sexiesdecies del Decreto 231 ai reati previsti dal D.P.R. n. 43/1973 (recante disposizioni legislative in materia doganale), che è stato abrogato dall'art. 8 del decreto in esame (Abrogazioni), con i reati previsti dalle disposizioni complementari al codice doganale dell'unione, di cui agli artt. 78 ss. All. I del D.Lgs. in commento; prevede, nell'ipotesi in cui le imposte e i diritti di confine siano superiori ai 100.000 euro, sanzioni pecuniarie superiori, nonché l'applicazione di tutte le sanzioni interdittive.

Atteso quanto precede si rammenta che “Il Modello deve essere tempestivamente modificato quando intervengono rilevanti mutamenti nel sistema normativo e nell'assetto aziendale, tali da comportare la necessità di variare le previsioni del Modello stesso, allo scopo di mantenere la sua efficienza. Il Modello deve essere modificato anche quando siano individuate significative violazioni o elusioni delle prescrizioni, che mettano in evidenza l'inadeguatezza del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato a garantire l'efficace prevenzione dei rischi.”

A tal proposito si segnala che lo scrivente OdV con mail inoltrata, in pari data, alla Governance Aziendale, ha segnalato le modifiche normative indicate nella narrativa che precede e contestualmente comunicato che nell'ambito dell'aggiornamento del MOG 231 a cura dell'OdV le stesse saranno debitamente prese in considerazione.

Alle ore 17.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 8 del 19.11.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciannove del mese di Novembre alle ore 20.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *martedì 19 novembre 2024 16:11*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio indirizzo sito web*

Buonasera,

con la presente invio indirizzo sito web

<https://www.omniasrlcostruzioni.it/>

Saluti

A tal proposito l'OdV ribadisce la necessità di pubblicazione sul sito web aziendale della Parte Generale del Modello Organizzativo e del Codice Etico. Ciò al fine di raggiungere facilmente anche i destinatari del Modello "esterni" all'azienda, quali collaboratori a vario titolo e fornitori

Alle ore 20.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 9 del 26.11.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventisei del mese di Novembre alle ore 14.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: martedì 26 novembre 2024 11:52

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno,

*con la presente la porto a conoscenza dell'apertura di un conto corrente postale
le invio anche comunicazione ai fornitori e relativa risposta le chiedo se il procedimento
è giusto*

Saluti

L'OdV con riferimento alla trasmissione delle “clausola 231 Fornitori” attesta la corretta del documento.

Di converso con riferimento all'ulteriore documentazione, dopo averne esaminato i contenuti, si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Inoltre si rappresenta che in pari data viene acquisito un ulteriore flusso informativo avente ad oggetto provvedimento da parte del Prefetto della Provincia di Trapani, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: martedì 26 novembre 2024 12:25

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio nota prefettura*

Buongiorno,

*le invio provvedimento e notifica della prefettura
Gentilmente mi faccia sapere*

Saluti

Avuto riguardo al predetto flusso informativo l'OdV prende atto dell'applicazione dell'art. 94-bis, rubricato «misure amministrative di prevenzione collaborativa applicabili in caso di agevolazione occasionale» in capo alla Omnia Srl. Trattasi di strumenti a disposizione del Prefetto ex Dl. 152 del 2021 - che ha modificato il codice antimafia- da utilizzarsi allorquando i tentativi di infiltrazione mafiosa siano «riconducibili a situazioni di agevolazione occasionale». In particolare, in siffatte ipotesi il prefetto può prescrivere all'impresa l'osservanza – per un periodo compreso tra sei e dodici mesi – di una delle seguenti misure di controllo:

a) l'adozione e l'attuazione di misure organizzative, anche ai sensi degli artt. 6, 7 e 24-ter del d.lgs. n. 231 del 2001, atte a rimuovere e prevenire le cause di agevolazione occasionale;

- b) la comunicazione al gruppo interforze istituito presso la prefettura competente per il luogo di sede legale o di residenza, entro quindici giorni dal loro compimento, di una serie di atti di valore non inferiore 5.000 euro o di valore superiore stabilito dal prefetto;
- c) la comunicazione, nel caso di società di capitali o di persone, al gruppo interforze di eventuali forme di finanziamento da parte dei soci o di terzi;
- d) la comunicazione al gruppo interforze dei contratti di associazione in partecipazione stipulati;
- e) l'utilizzazione di un conto corrente dedicato, anche in via non esclusiva, per gli atti di pagamento e riscossione, nonché per i finanziamenti di cui alla lettera c), e l'osservanza, per i pagamenti previsti dall'articolo 3, co. 2, l. n. 136/2010, delle modalità di tracciamento dei flussi indicate nella stessa norma.

Oltre a ciò, il prefetto può nominare fino a tre esperti – da scegliersi tra gli iscritti nella sezione di esperti in gestione aziendale dell'albo nazionale degli amministratori giudiziari – «con il compito di svolgere funzioni di supporto finalizzate all'attuazione delle misure di prevenzione collaborativa.

Nel caso di specie e' stato nominato, n.q. di esperto di gestione aziendale, iscritto all' albo degli amministratori giudiziari, il dr. Rosario Candela per una durata pari a 12 mesi, per il supporto all' attuazione di quanto previsto dall' art 94 bis codice antimafia così come integrato e modificato ex DL 152/'21.

Atteso quanto precede lo scrivente OdV provvederà nelle prossime ore a contattare il professionista incaricato dal Prefetto.

Alle ore 14.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 10 del 28.11.2024**

L'anno duemilaventiquattro il giorno ventotto del mese di Novembre alle ore 15.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex dlgs 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che nel corso della giornata si procederà alla verifica dell'adeguatezza e dell'efficacia del modello organizzativo previsto dall'art. 6, comma 2 e 3 del D. Lgs. 231/01.

La odierna seduta di audit avrà ad oggetto la verifica della corretta applicazione delle procedure e protocolli posti a presidio dei processi aziendali rispetto ai quali è stato ritenuto astrattamente sussistente il rischio di commissione di una certa tipologia di reati tra quelli che, secondo quanto previsto nel Decreto, fondano la responsabilità.

In particolare si è proceduto alla valutazione dei seguenti processi aziendali:

- **Ciclo attivo;**
- **Ciclo passivo.**

A tal proposito l'OdV ha richiesto l'acquisizione della seguente documentazione:

1. Processo Ciclo Attivo

- a) N. 5 fatture attive a campione inerenti il mese di Febbraio 2024 (con gli allegati: ricezione ordine da cliente, evasione ordine, bolla/ddt, fattura, verifica dei pagamenti da parte dei clienti, eventuale documentazione inerente solleciti di pagamento e/o procedure di recupero crediti)
- b) N. 5 fatture attive a campione inerenti il mese di Settembre 2024 (con gli allegati: ricezione ordine da cliente, evasione ordine, bolla/ddt, fattura, verifica dei pagamenti da parte dei clienti, eventuale documentazione inerente solleciti di pagamento e/o procedure di recupero crediti).

2. Processo Ciclo Passivo

- c) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di beni effettuata nel mese di Febbraio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- d) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di beni effettuata nel mese di Settembre 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura.
- e) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di servizi effettuata nel mese di Gennaio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- f) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di servizi effettuata nel mese di Maggio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- g) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di cespiti effettuata nel mese di Aprile 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a

fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura

- h) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di cespiti effettuata nel mese di Giugno 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- i) Elenco eventuali deleghe e procure inerenti l'area approvvigionamenti;
- j) Indicazione del/dei software a supporto del processo di approvvigionamento;
- k) Ultimo aggiornamento dell'elenco fornitori qualificati;
- l) Report su eventuali audit interni con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).

Occorre rappresentare, inoltre, che questo Organismo di Vigilanza al fine di procedere alla verifica dell'adeguatezza e dell'efficacia del modello organizzativo previsto dall'art. 6, comma 2 e 3 del D. Lgs. 231/01, ha ritenuto necessario prevedere, un apposito questionario per acquisire notizie in ordine ad eventuali:

- Modifiche nella governance aziendale/mappa poteri deleghe,
- Modifiche nell'organigramma aziendale,
- Cambiamenti in ordine al business aziendale,
- Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,
- Acquisizione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023,
- Altre informazioni inerenti vari adempimenti aziendali.

Di seguito il questionario inoltrato:

Quesito	Risposta		Note
	Si	No	
1. Modifiche nella governance aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere Visura Camerale aggiornata
2. Modifiche nella mappa poteri, deleghe e procure,	Si	No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere atto di conferimento delega/procura
3. Modifiche nell'organigramma aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere organigramma aggiornato
4. Cambiamenti in ordine al business aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa fornire informazioni circa la nuova attività aziendale trasmettendo eventuali provvedimenti da parte della P.A. inerenti autorizzazioni/concessioni/licenze per l'esercizio della stessa
5. Apertura di nuova/e unità locale/i,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere Visura Camerale aggiornata
6. Ispezioni/accertamenti effettuati dalla Pubblica Amministrazione o da Autorità di controllo (ad esempio: ASP, ARPA, INAIL, INPS, Agenzia Entrate, Garante della Protezione dei Dati Personali);	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di ispezione

7. Audit da Enti Certificatori in riferimento a rinnovo certificazioni,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di audit evidenziando eventuali "non conformità", nonché rinnovo certificazione
8. Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando modifiche intervenute
9. Modifiche/sostituzione in ordine alle seguenti figure aziendali: - RSPP - RLS - Medico Competente,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere atto nomina nuova figura
10. Approvazione bilancio chiuso al 31.12,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere fascicolo di bilancio completo
11. Attività di formazione eseguite nei confronti di dipendenti aziendali (apicali e sottoposti),	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report formazione
12. Incidenti di sicurezza informatica (Malware, ransomware, accessi non autorizzati alla rete, attacchi interni e phishing, etc.),	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report su incidenti informatici
13. Contenziosi in essere accesi durante l'esercizio,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sulla tipologia di contenzioso
14. Infortunio/i sul lavoro,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando la gravità del sinistro
15. Applicazione del codice disciplinare da parte del datore di Lavoro nei confronti di dipendenti,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sull'evento
16. Notifica da parte della PA di avvio procedure di revoca di agevolazioni, concessioni di contributi pubblici.	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere decreto con nota sintetica
17. Report su eventuali audit interni da parte del collegio sindacale/società di revisione con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report

Ebbene attesa la copiosa documentazione richiesta, l'ODV differisce l'audit all'esito della complessiva acquisizione documentale.

Alle ore 16.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 11 del 03.12.2024**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno tre del mese di Dicembre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: *martedì 3 dicembre 2024 08:16*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio documenti*

Buongiorno.

le comunico che in data 02/02/2024 è stato aperto nuovo cantiere si allega

- contratto

- denuncia nuovo lavori inail

Saluti

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: *martedì 3 dicembre 2024 16:10*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *invio verbale primo accesso dott. Candela*

Saluti

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e dopo aver esaminato la documentazione trasmessa dalla società si riserva di richiedere informazioni e/o documentazione integrativa per eventuali approfondimenti.

Alle ore 18.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 12 del 05.12.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno cinque del mese di dicembre alle ore 14.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che nel corso della odierna giornata l'OdV ha provveduto ad inviare un flusso informativo verso l'azienda avente ad oggetto la trasmissione delle procedure revisionate relative al ciclo passivo (PR_231.01), al ciclo attivo (PR_231.02) e al ciclo acquisti di beni e servizi (PR_231.05), e segnatamente:

Da: *areaconsulenza 10* [<mailto:areaconsulenza10@gmail.com>]

Inviato: *giovedì 5 dicembre 2024 12:13*

A: *omniasrl.mazara@libero.it*

Cc: *Baldo Accardi*

Oggetto: *invio procedure*

Come concordato durante il nostro recente confronto, le inoltro le procedure relative

- al ciclo passivo (PR_231.01),

- al ciclo attivo (PR_231.02),

- agli acquisti di beni e servizi (PR_231.05).

Resto a disposizione per eventuali chiarimenti o approfondimenti.

Cordiali saluti,

Alle ore 14.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza

Verbale n. 13 del 11.12.2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno undici del mese di Dicembre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che nel corso della giornate del 28 novembre 2024 lo scrivente OdV ha dato avvio alle attività di verifica della corretta applicazione delle procedure e protocolli posti a presidio dei processi aziendali:

- 1. Ciclo attivo;**
- 2. Ciclo passivo**
- 3. Adeguatezza ed efficacia del Modello Organizzativo**

A tal proposito l'OdV richiedeva l'acquisizione della seguente documentazione:

1. Processo Ciclo Attivo

- a) N. 5 fatture attive a campione inerenti il mese di Febbraio 2024 (con gli allegati: ricezione ordine da cliente, evasione ordine, bolla/ddt, fattura, verifica dei pagamenti da parte dei clienti, eventuale documentazione inerente solleciti di pagamento e/o procedure di recupero crediti)
- b) N. 5 fatture attive a campione inerenti il mese di Settembre 2024 (con gli allegati: ricezione ordine da cliente, evasione ordine, bolla/ddt, fattura, verifica dei pagamenti da parte dei clienti, eventuale documentazione inerente solleciti di pagamento e/o procedure di recupero crediti).

2. Processo Ciclo Passivo

- c) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di beni effettuata nel mese di Febbraio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- d) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di beni effettuata nel mese di Settembre 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura.
- e) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di servizi effettuata nel mese di Gennaio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- f) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di servizi effettuata nel mese di Maggio 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- g) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di cespiti effettuata nel mese di Aprile 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine

d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura

- h) N. 2 fatture acquisti a campione inerenti la fornitura di cespiti effettuata nel mese di Giugno 2024 con trasmissione dei seguenti allegati: richiesta d'acquisto, eventuale richiesta di preventivi a fornitori, preventivi fornitori, eventuale contratto commerciale con il fornitore, ordine d'acquisto, documentazione inerente la ricezione dei beni, fattura, autorizzazione e disposizione pagamento fattura
- i) Elenco eventuali deleghe e procure inerenti l'area approvvigionamenti;
- j) Indicazione del/dei software a supporto del processo di approvvigionamento;
- k) Ultimo aggiornamento dell'elenco fornitori qualificati;
- l) Report su eventuali audit interni con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).

3.Adeguatezza ed efficacia del Modello Organizzativo

Di seguito si riporta le check list trasmessa via email:

Quesito	Risposta		Note
	Si	No	
1. Modifiche nella governance aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere Visura Camerale aggiornata
2. Modifiche nella mappa poteri, deleghe e procure,	Si	No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere atto di conferimento delega/procura
3. Modifiche nell'organigramma aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere organigramma aggiornato
4. Cambiamenti in ordine al business aziendale,	Si	No	In caso di risposta affermativa fornire informazioni circa la nuova attività aziendale trasmettendo eventuali provvedimenti da parte della P.A. inerenti autorizzazioni/concessioni/licenze per l'esercizio della stessa
5. Apertura di nuova/e unità locale/i,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere Visura Camerale aggiornata
6. Ispezioni/accertamenti effettuati dalla Pubblica Amministrazione o da Autorità di controllo (ad esempio: ASP, ARPA, INAIL, INPS, Agenzia Entrate, Garante della Protezione dei Dati Personali);	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di ispezione
7. Audit da Enti Certificatori in	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di audit

riferimento a rinnovo certificazioni,			evidenziando eventuali “non conformità”, nonché rinnovo certificazione
8. Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando modifiche intervenute
9. Modifiche/sostituzione in ordine alle seguenti figure aziendali: - RSPP - RLS - Medico Competente,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere atto nomina nuova figura
10. Approvazione bilancio chiuso al 31.12,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere fascicolo di bilancio completo
11. Attività di formazione eseguite nei confronti di dipendenti aziendali (apicali e sottoposti),	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report formazione
12. Incidenti di sicurezza informatica (Malware, ransomware, accessi non autorizzati alla rete, attacchi interni e phishing, etc.),	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report su incidenti informatici
13. Contenziosi in essere accesi durante l'esercizio,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sulla tipologia di contenzioso
14. Infortunio/i sul lavoro,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando la gravità del sinistro
15. Applicazione del codice disciplinare da parte del datore di Lavoro nei confronti di dipendenti,	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sull'evento
16. Notifica da parte della PA di avvio procedure di revoca di agevolazioni, concessioni di contributi pubblici.	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere decreto con nota sintetica
17. Report su eventuali audit interni da parte del collegio sindacale/società di revisione con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o	Si	No	In caso di risposta affermativa trasmettere report

non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).			
--	--	--	--

Ebbene di seguito gli esiti della verifica:

1. Processo Ciclo Attivo

Al fine di verificare la corretta applicazione e adeguatezza degli elementi e principi di controllo quali separazione di compiti e/o funzioni, adeguata autorizzazione per tutte le operazioni, adeguata e tempestiva documentazione e registrazione delle operazioni, contenuti nelle procedure aziendali si è proceduto alla verifica della seguente documentazione, acquisita tramite flusso informativo:

- Fatt. n. 14 del 29.02.2024 cliente Blu costruzioni srl + ordine di lavoro + bonifico
- Fatt. n. 13 del 29.02.2024 cliente Essepiauto srl + computo metro + contratto + bonifici + denuncia nuovo lavoro temporaneo (INAIL) + scia
- Fatt. n. 59 del 05.09.2024 cliente Essepiauto srl + contratto d'appalto + bonifico
- Fatt. n. 60 del 26.09.2024 cliente L. & C. Lavori e Costruzioni srl + contratto + bonifico
- Fatt. n. 61 del 27.09.2024 cliente MI.VE.MA srl + bonifico

Di seguito vengono riportati i risultati e le osservazioni emerse a seguito dell'attività di controllo inerenti le predette fatture di vendita:

Attività Operativa	Unità Operativa/ Responsabile	Elemento di Controllo	Osservazioni	Conformità
Contratto di appalto	Amministratore Unico	Indicazioni da rilevare nel contratto: -descrizione delle opera edili -computo metrico -dettagli su prezzi e pagamenti -dettagli su esecuzione lavori	Il contro di appalto risulta sottoscritto dall'Amministratore Unico	Si
Emissione fattura	Ufficio amministrativo	Evidenza su contratto di appalto e SAL Lavori (laddove presenti)	-	Si
Rilevazione contabile	Ufficio amministrativo contabile	-	-	Si

Atteso quanto precede, è possibile affermare che l'attività di analisi e verifica posta in essere ha permesso di constatare che il suddetto processo aziendale risulta essere complessivamente a regime e conforme con quanto previsto dal modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01.

2. Processo Ciclo Passivo

In riferimento al processo **Ciclo Passivo**, ovvero il ciclo e la gestione dei pagamenti relativi a beni e servizi ricevuti dalla Società, è stato possibile acclarare una precisa procedimentalizzazione delle attività operative, ovvero:

- ricezione e contabilizzazione della fattura passiva;
- verifica attraverso un riscontro con gli ordini, ovvero verifica formale e sostanziale visto prezzi, attestante che l'importo fatturato dal fornitore sia coerente con gli accordi in essere;
- disposizioni di pagamento periodiche;
- pagamento fornitori.

Ebbene al fine di verificare la corretta applicazione e adeguatezza degli elementi e principi di controllo (separazione di compiti e/o funzioni, adeguata autorizzazione per tutte le operazioni, adeguata e tempestiva documentazione e registrazione delle operazioni) contenuti nelle procedure aziendali in argomento si è proceduto alla selezione, acquisizione e analisi della seguente documentazione a campione controllando la contabilizzazione ed i pagamenti, e segnatamente:

- fatt. n. 511 del 29.02.2024 fornitore Predil srl + bonifico + richiesta offerta fornitura + preventivo firmato
- fatt. n. FPR 15/24 del 31/01/2024 fornitore TS Calcestruzzi srl + richiesta preventivo + preventivo + bonifico + scheda contabile pagamento
- fatt. n. 29997613 del 31.08.2024 fornitore Enilve spa + contratto
- fatt. 4 del 05.09.2024 fornitore Lo Grasso sas + preventivo + richiesta offerta + offerta + bonifico
- fatt. 241008651 del 29.01.2024 fornitore Datev Koinos srl + ordine+ conferma ordine+ bonifico + pagamento accettato
- fatt. n. FPR 2/24 del 26.01.2024 fornitore Ing. Morreale Nuccio + contratto + bonifici
- fatt. n. 1008_2024 del 06.05.2024 fornitore Alfa Lab srl + offerta + bonifico
- fatt. n. 79-FE del 08.05.2024 fornitore M&P Global Service Soc. Coop. + bonifico

Di seguito vengono riportati i risultati e le osservazioni emerse a seguito dell'attività di controllo inerenti al ciclo passivo:

Attività Operativa	Unità Operativa/ Responsabile	Elemento di Controllo	Osservazioni	Conformità
Ricezione della fattura	Ufficio amministrativo	Verifica della fattura e riscontro del documento di trasporto e l'ordine di acquisto	La procedura in esame prevede che il Responsabile della funzione apponga il visto prezzi attestante che l'importo fatturato dal fornitore sia coerente con l'ordine di acquisto, così facendo la fattura acquisisce lo stato di liquidabile. Il Responsabile successivamente provvede alla registrazione della fattura passiva nella contabilità fornitori.	Si
Disposizione di pagamento	Ufficio amministrativo	Verifica della fattura	La procedura in esame prevede che il responsabile della funzione verifichi che la fattura inerente la fornitura in oggetto sia liquidabile. Successivamente provvede alla creazione della distinta di pagamento da sottoporre all'amministratore unico per autorizzazione,	Si
Autorizzazione Pagamento fornitore	Amministratore giudiziario	-	Bonifico	Si

Atteso quanto precede, è possibile affermare che l'attività di analisi e verifica posta in essere ha permesso di constatare che il suddetto processo aziendale risulta essere complessivamente a regime e conforme con quanto previsto dal modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01.

3.Adeguatezza ed efficacia del Modello Organizzativo

Si riportano gli esiti relativi alla verifica dell'adeguatezza e dell'efficacia del modello organizzativo previsto dall'art. 6, comma 2 e 3 del D. Lgs. 231/01:

Quesito	Risposta		Note
1. Modifiche nella governance aziendale,	Si		Variazione Sede Legale
2. Modifiche nella mappa poteri, deleghe e procure,		No	-

3. Modifiche nell'organigramma aziendale,	Si		Variazione RSP
4. Cambiamenti in ordine al business aziendale,		No	-
5. Apertura di nuova/e unità locale/i,		No	-
6. Ispezioni/accertamenti effettuati dalla Pubblica Amministrazione o da Autorità di controllo (ad esempio: ASP, ARPA, INAIL, INPS, Agenzia Entrate, Garante della Protezione dei Dati Personali);	Si		Attività ispettive da parte di ASP-SPRESAL
7. Audit da Enti Certificatori in riferimento a rinnovo certificazioni,	Si		SOA/ISO
8. Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,		No	-
9. Modifiche/sostituzione in ordine alle seguenti figure aziendali: - RSP - RLS - Medico Competente,	SI		Variazione RSP
10. Approvazione bilancio chiuso al 31.12.23	Si		-
11. Attività di formazione eseguite nei confronti di dipendenti aziendali (apicali e sottoposti),	Si		Corsi: Escavatoristi-Primo Soccorso-Antincendio-Ponteggi-Primo soccorso
12. Incidenti di sicurezza informatica (Malware, ransomware, accessi non autorizzati alla rete, attacchi interni e phishing, etc.),		No	-
13. Contenziosi in essere accesi durante l'esercizio,	Si		Comune di Partanna per revoca contratto di appalto

14. Infortunio/i sul lavoro,	Si		Incidente sul lavoro ad un dipendente
15. Applicazione del codice disciplinare da parte del datore di Lavoro nei confronti di dipendenti,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sull'evento
16. Notifica da parte della PA di avvio procedure di revoca di agevolazioni, concessioni di contributi pubblici.	Si		Risoluzione del contratto di appalto Comune di Partanna e Comune di Riesi – Annullamento n. 2 Aggiudicazione di appalti pubblici (Libero Consorzio Ragusa e Comune di Salemi)
17. Report su eventuali audit interni da parte del collegio sindacale/società di revisione con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).		No	-

Si dà atto che l'Organismo di Vigilanza ha acquisito la documentazione di seguito elencata:

- Visura camerale scad. 22.04.25
- Nomina RSPP
- Verbale ASP-SPRESAL
- Attestato SOA
- Certificato UNI EN ISO 9001:2015
- Bilancio al 31.12.2023

Atteso quanto precede è possibile affermare che l'attività di analisi e verifica posta in essere ha permesso di constatare che la documentazione acquisita risulta essere conforme con quanto previsto dal modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01.

Alle ore 19.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 13 del 13.12.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno tredici del mese di Dicembre alle ore 09.00 si è riunito, si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che si è proceduto all'acquisizione del fascicolo di bilancio chiuso al 31.12.2023.

La lettura del bilancio di esercizio, che si compendia dello schema di stato patrimoniale e conto economico e della nota integrativa, ha permesso di rilevare i criteri di valutazione adottati.

In particolare il bilancio reca i seguenti saldi 31.12.2023:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTI
A) CREDITI VERSO I SOCI ANCORA DOVUTI	
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	230.566
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	93.376
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	323.942
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	92.472
II) CREDITI	1.492.685
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	436.444
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.021.601
D) RATEI E RISCONTI	75.032
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.420.575
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Capitale	200.000
IV) Riserva legale	13.513
VI) Altre riserve	181.170
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	208.073
TOTALE PATRIMONIO NETTO	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.464
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	111.328
D) DEBITI	1.484.021
E) RATEI E RISCONTI	220.006
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.420.575
CONTO ECONOMICO	IMPORTI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.345.120
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	3.058.719

TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	286.401
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.229
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C)	310.630
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	102.557
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	208.073

Ebbene l'attività di analisi posta in essere ha permesso di constatare che il fascicolo di bilancio acquisito risulta essere conforme con quanto previsto dalle norme civilistiche e dalle procedure aziendali.

Alle ore 10.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 14 del 23.12.2024**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventitrè del mese di Dicembre alle ore 10.30 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza da atto dell'acquisizione di flussi informativi da parte della società, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: lunedì 23 dicembre 2024 09:01

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: INVIO NOMINA RLS

Buongiorno,

in data 21/12/2024 dopo riunione in sede è stato nominato RLS

si allega Verbale di Nomina

L'OdV acquisisce i flussi sopra citati e si riserva di tenerne conto per l'aggiornamento del Modello di Organizzazione entro il 31.12.2024.

Alle ore 11.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 15 del 09.01.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 9 del mese di gennaio alle ore 11.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione di un flusso informativo da parte della società datato 8 gennaio 2025 avente ad oggetto:

- l'apertura dell'unità locale per ricovero mezzi nella Via Marinetti 22 in Mazara del Vallo. A tal proposito viene trasmessa ed acquisita Visura Camerale aggiornata;
- il verbale di accesso ispettivo dell'ispettorato del lavoro effettuato presso il cantiere di Riesi, in Viale Don Bosco SN (Appalto Comune di Riesi Libero Consorzio di Caltanissetta su Ex Scuola Carducci) in data 08.01.2025.

Con riferimento alla predetta ispezione, dalla lettura del verbale emerge che al momento della verifica il personale in attività presso il cantiere (n. 5 operai) risultava in regola con la normativa lavoristica (assunti con comunicazione preventiva eseguita al competente centro per l'impiego con contratti formali conformi al CCNL e alla legislazione). Inoltre gli ispettori hanno proceduto alla verifica della applicazione delle norme in materia di Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro attraverso l'acquisizione dei seguenti documenti di cantiere:

- Verifica impianto di terra
- Comunicazione Inail del 29.07.2020
- Pos versione 1 06.11.2023
- Dichiarazione conformità quadro elettrico
- Nomina antincendio ed addetto primo soccorso del 03.08.2023
- Attestato RLS 02.05.23
- Denuncia INAIL codice PAT 12048451
- Attestazione SOA avente n. 6054513101 valida fino al 21.11.2027

Inoltre nel corso dell'ispezione i verificatori hanno richiesto l'acquisizione differita di documentazione cogente.

Atteso quanto precede si evidenzia che dalla verifica in argomento emerge esclusivamente la seguente prescrizione (riportata all'Allegato A del verbale):

N. 1	NORMA VIOLATA : Art <u>138</u> <u>COMMA 2</u> del:	
	<input checked="" type="checkbox"/> D. Lgs 09/04/2008, n. 81 e ss.mm.ii. (Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro)	
	<input type="checkbox"/> ASTRICO DALLE TAV	
	in quanto <u>E CONSENTITO UN DISTARCO DELLE TAVOLE DEL PIANO DI CALPESTIO DALLA MURATURA NON SUPERIORE A 20 CM. NELLO SPECIFICO IL SECONDO ED IL TERZO IMPALCO RISULTANO DISTANTI DALLA MURATURA PIU' DI 20 CM.</u>	
	Per eliminare tale violazione si PRESCRIVE di:	<u>PROVVEDERE A GARANTIRE UNA DISTANZA TRA IL PIANO DI CALPESTIO DEL PONTEGGIO INFERIORE A 20 CM O DISPORRE IN QUEI PUNTI A FINE DI PREVENIRE LE CADUTE</u>
	Per l'adempimento alla presente prescrizione, si fissa il TERMINE alla data del	<u>10-01-2025</u>
N	NORMA VIOLATA : ...	

Di seguito il flusso informativo ricevuto:

Da: *omnia srl.mazara@libero.it*
Inviato: *merc 08.01.25 alle 17.18*
A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*
Oggetto: *I: invio documenti*

*Buonasera,
con la presenti Vi comunico inserimento nel camerale dell'unita locale Ricovero mezzj Via Marinetti 22 -
Mazara del Vallo si allega nuova Visura
si comunica inoltre che in data odierna nel ns cantiere di Riesi e venuto un controllo da parte dell'ispettorato del
lavoro si allega Verbale ispettivo*

L'OdV all'esito dell'acquisizione della documentazione sopra riportata si riserva di effettuare approfondimenti e richiedere eventuali integrazioni, anche attraverso interviste dei responsabili di funzione interessati.

A tal proposito si dà atto dello scambio dei seguenti flussi informativi avente ad oggetto l'ispezione in argomento attraverso cui l'Organismo di Vigilanza chiede di acquisire la documentazione comprovante l'effettiva regolarizzazione delle prescrizioni.

Di seguito il flusso informatico:

Il 09/01/2025 09:41 CET Baldo Accardi ha scritto:

*Buongiorno,
con riferimento al verbale ispettivo in argomento si chiede di acquisire la
documentazione comprovante l'effettiva regolarizzazione delle
prescrizioni/avvertenze previste in sede di accertamento.
In attesa di riscontro porgo
Distinti Saluti*

Da: *omniasrl.mazara@libero.it*

Inviato: *gio 09/01/2025 09:45*

A: *Baldo Accardi*

Oggetto: *I: Re: R: invio documenti*

*Buongiorno, Sarà ns cura inviare il tutto appena gli stessi documenti
verranno inviati all'ispettorato, Saluti*

Alle ore 12.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 16 del 10.02.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 10 del mese di febbraio alle ore 10.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione del seguente flusso informativo avente ad oggetto la situazione operai e cantieri al 31/01/2025, e segnatamente:

Stampa situazione mobilità dipendenti aziende edili.		Pag.	1
Dettaglio per cantiere.		Elaborato il	8/02/2025
		Anno Gestione	2025
<input type="checkbox"/> Visualizza solo i dipendenti su più cantieri		Periodo di riferimento 01/2025	
Selezione azienda per intervallo: 014 OMNIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA			
Dipendenti: dal 0001 (Primo) al 9999 (Ultimo)			
Cantieri: dal 001 (Primo) al 999 (Ultimo)			
Azienda 014 OMNIA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA			
CANTIERE 007 AMMINISTRATORE		CASSA EDILE	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0202 SARDO FRANCESCO		01/05/2024	31/01/2025
CANTIERE 009 IMPIEGATI		CASSA EDILE 1U TRAPANI	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0076 MARINO MARIO ANTONIO		18/07/2016	31/01/2025
0219 MARINO BARTOLOMEO		21/10/2024	31/01/2025
0232 PUTAGGIO GIUSEPPE		02/12/2024	31/01/2025
CANTIERE 068 VITTORIA-RG LICEO SCIENTIFICO		CASSA EDILE 3P RAGUSA	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0217 DRAGO STEFANO		01/12/2024	31/01/2025
0224 VIVONA LEONARDO		01/12/2024	31/01/2025
CANTIERE 073 RIESI CL SCUOLA CARDUCCI		CASSA EDILE 1Q CALTANISSETTA	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0210 DI NATALE CARLO		01/10/2024	31/01/2025
0211 CARACCI VITO		01/10/2024	31/01/2025
0215 GANCITANO DARIO		07/10/2024	31/01/2025
0216 CARONIA PIETRO		07/10/2024	31/01/2025
0218 BONOSORO IVAN		14/10/2024	03/02/2025
0231 AVVOCATO FERNANDO		02/12/2024	31/01/2025
CANTIERE 080 CANTIERI VARI		CASSA EDILE 1U TRAPANI	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0137 TRIOLO ANTONINO		01/07/2024	31/01/2025
CANTIERE 082 SOLARING C.DA BESI C/VETRANO		CASSA EDILE 1U TRAPANI	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0136 BUONASORTE GIACOMO		01/12/2024	31/01/2025
0172 LOMBARDO NICOLÒ		05/10/2024	31/01/2025
0184 DI GIROLAMO SALVATORE		17/10/2024	31/01/2025
0209 BUONASORTE GIUSEPPE		01/12/2024	31/01/2025
CANTIERE 084 PALESTRA MODICA		CASSA EDILE 3P RAGUSA	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0213 NICOLOSI ANTHONY		01/11/2024	31/01/2025
0214 RANDO MAZARINO MATTEO		01/12/2024	31/01/2025
0233 MESSINA VITO		13/01/2025	31/01/2025
CANTIERE 086 MOIL SRL STAZIONE SERVIZIO		CASSA EDILE 1U TRAPANI	
Dipendenti		Presente dal	Fino al Licenziato
0212 BONOMO DOMENICO		01/12/2024	31/01/2025
0225 PECUNIA PASQUALE		01/12/2024	31/01/2025
0226 PUTAGGIO EUGENIO		01/12/2024	31/01/2025
0234 CENTONZE ROSARIO		27/01/2025	31/01/2025

Viene, inoltre, comunicato che le paghe e i contributi sono regolarmente pagati.

L'OdV all'esito dell'acquisizione della documentazione sopra riportata si riserva di effettuare approfondimenti e richiedere eventuali integrazioni, anche attraverso interviste dei responsabili di funzione interessati.

Alle ore 10.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi_____

Dott. Antonio Fresina_____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 17 del 11.02.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 11 del mese di febbraio alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione del flusso informativo avente ad oggetto la comunicazione dell'estinzione dei conti corrente della Banca Toniolo e San Michele filiale di Mazara del Vallo.

L'OdV prende atto della suddetta comunicazione, rilevando la rilevanza dell'operazione ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari e della prevenzione dei rischi di natura amministrativa e penale.

L'OdV si riserva di effettuare approfondimenti in riferimento alle predette informazioni.

Alle ore 18.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 18 del 12.02.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 12 del mese di febbraio alle ore 17.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'invio, mediante flusso informatico della Relazione dell'OdV anno 2024, del Libro dell'Organismo di Vigilanza aggiornato al 31.12.2024 e della Revisione 1 del 31.12.2024 del Modello Organizzativo Parte Generale e Parte Speciale. E segnatamente:

Da: Baldo Accardi [mailto:b.accardi@areaconsulenza10.com]

Inviato: mercoledì 12 febbraio 2025 15:59

A: 'omniasrl.mazara@libero.it'

Oggetto: Relazione OdV 2024, Libro OdV al 31.12.2024 e MOG Rev 01 31.12.2024

Gentilissimo sig. Sardo,

con la presente si trasmette la Relazione annuale 2024 dell'Organismo di Vigilanza, unitamente alla seguente documentazione:

- Libro dell'Organismo di Vigilanza aggiornato al 31.12.2024;

- Revisione 1 del 31.12.2024 del Modello Organizzativo Parte Generale e Parte Speciale. A tal proposito segnalo che non è stato necessario procedere all'aggiornamento degli allegati al Modello Organizzativo (codice etico, codice di condotta e codice sanzionatorio) che pertanto rimangono validi nella loro versione Rev 00 del giugno 2024.

In ultimo segnalo la necessità di provvedere alla pubblicazione del Modello Organizzativo (solo parte generale) aggiornato sul sito istituzionale della società in sostituzione della precedente versione rev 00 del giugno 2024

Distinti Saluti

L'Organismo di Vigilanza

Nella medesima giornata, la documentazione di cui sopra, viene anche inviata al Dott. Rosario Candela.

Alle ore 17.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 19 del 13.02.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 13 del mese di febbraio alle ore 14.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dello scambio dei seguenti flussi informativi avente ad oggetto una richiesta chiarimenti da parte dell'azienda, e segnatamente:

Da: omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]

Inviato: giovedì 13 febbraio 2025 09:51

A: b.accardi@areaconsulenza10.com

Oggetto: richiesta chiarimenti

*Buongiorno,
nel partecipare a gara d'appalto mi chiedono dichiarazione self - cleanig di cui allego,
mi sa dire se debbo dichiarare in merito?
Saluti
Rag. Marino Mario*

Da: Baldo Accardi <b.accardi@areaconsulenza10.com>

Inviato: giovedì 13 febbraio 2025 13:06

A: 'omniasrl.mazara@libero.it' <omniasrl.mazara@libero.it>

Oggetto: R: richiesta chiarimenti

*Buongiorno,
ritengo che la sezione sul self-cleaning vada compilata.
A tal proposito vi suggerisco di dividerne i contenuti con il legale fiduciario al fine di indicare l'opzione corretta.
Cordialmente
BA*

Alle ore 14.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 20 del 11.03.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 11 del mese di marzo alle ore 11.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione, mediante flusso informativo, degli attestati del corso "Buon funzionamento dei tachigrafi ed analogici di cui all'art.5, c. 4 del D.D. 215/2016" della durata di 8 ore seguito dagli autisti della società in data 08.02.2025.

Da: *omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]*

Inviato: *martedì 11 marzo 2025 10:14*

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *INVIO DOCUMENTI*

Buongiorno,

*in allegato si trasmettono attestati del corso "buon funzionamento dei tachigrafi" fatto fare ai
ns autisti*

L'Organismo di Vigilanza prende atto positivamente della suddetta attività formativa, quale presidio rilevante ai fini della sicurezza stradale e del rispetto della normativa di settore. Rileva che la formazione del personale viaggiante costituisce misura idonea alla prevenzione di comportamenti illeciti e di potenziali violazioni amministrative e penali.

Alle ore 11.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 21 del 17.03.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 17 del mese di marzo alle ore 14.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dello scambio dei seguenti flussi informativi avente ad oggetto una richiesta chiarimenti sul modello white list, e segnatamente:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]

Inviato: lunedì 17 marzo 2025 12:41

A: *b.accardi@areaconsulenza10.com*

Oggetto: *modello white list*

Buongiorno,

se gentilmente mi controlla il modello e se vanno bene le risposte o no

Da: Baldo Accardi b.accardi@areaconsulenza10.com

Inviato: lunedì 17 marzo 2025 15:20

A: '*omniasrl.mazara@libero.it*' <*omniasrl.mazara@libero.it*>

Oggetto: R: *modello white list*

Buonasera, con riferimento al modello di autodichiarazioni Vi rammento che la società risulta sottoposta alla misura amministrativa ex art.94-bis D.lgs. 159/2011 disposta dal Prefetto di Trapani, la stessa a mio avviso dovrebbe essere indicata al punto 1 del modello. Per maggiore conferma Vi prego di dividerne i contenuti con il legale fiduciario.

BA

Alle ore 14.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 22 del 28.03.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 28 del mese di marzo alle ore 12.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione mediante flusso informativo della polizza Protezione Calamità Naturali n. RA168017 con scadenza 20/03/2026.

L'OdV valuta positivamente l'adozione della suddetta copertura assicurativa.

Alle ore 12.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 23 del 01.04.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 1 del mese di aprile alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Nell'ambito delle attività di vigilanza previste dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001, l'OdV ha voluto implementare un controllo su eventuali **verifiche e ispezioni da parte di enti pubblici o autorità di vigilanza** ricevute dalla società.

A tal proposito si dà atto della richiesta, trasmessa in data odierna, mediante flusso informativo. E segnatamente:

From: *segreteria@organismodivigilanza.info* <*segreteria@organismodivigilanza.info*>
Sent: Tuesday, April 1, 2025 12:57 PM
To: *omniasrl.mazara@libero.it* <*omniasrl.mazara@libero.it*>; *franc.sardo@libero.it* <*franc.sardo@libero.it*>
Cc: Baldo Accardi <*b.accardi@areaconsulenza10.com*>; *omnia@organismodivigilanza.info* <*omnia@organismodivigilanza.info*>
Subject: *attività di vigilanza OdV*

Buongiorno,
nell'ambito delle attività di vigilanza previste dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.lgs. 231/2001, Vi chiediamo cortesemente di informarci in merito a **eventuali ispezioni (di qualsiasi autorità o ente di controllo) e/o contestazioni ricevute nel corso dell'ultimo periodo (da gennaio 2025 ad oggi)**.

In particolare, Vi invitiamo a segnalare:

- La data e l'oggetto dell'ispezione o della contestazione;
- L'autorità o l'ente che ha effettuato il controllo;
- L'esito dell'ispezione o lo stato attuale della contestazione.

In ogni caso, Vi chiediamo di allegare copia del verbale rilasciato dall'ente.

Rimaniamo a disposizione per eventuali chiarimenti e Vi ringraziamo per la collaborazione.

Cordiali saluti

Prontamente è stata evasa, in pari data, da parte dell'azienda la predetta richiesta. Di seguito evidenza del flusso informativo di che trattasi:

Da: *omniasrl.mazara@libero.it* [mailto:*omniasrl.mazara@libero.it*]
Inviato: martedì 1 aprile 2025 16:41
A: *segreteria@organismodivigilanza.info*; *franc.sardo@libero.it*
Cc: Baldo Accardi; *omnia@organismodivigilanza.info*
Oggetto: Re: *attività di vigilanza OdV*

Buonasera,

in riferimento alla Vs richiesta Vi comuniciamo che in data 08.01.2025 presso il ns cantiere di Riesi abbiamo avuto ispezione da parte dell'ispettorato del lavoro l'ispezione si è chiusa con un verbale di € 711,92 regolarmente pagata

- si allega

Verbale Ispezione Ispettorato del Lavoro

documenti inviati

sanzione e relativo pagamento

La società, tramite il flusso informativo dava evidenza che nel periodo preso in esame la società risultava destinataria di una sola attività di verifica da parte della P.A., ovvero l'Ispezione da parte dell'Ispettorato del Lavoro dell'08.01.2025 presso il cantiere di Riesi. Peraltro già comunicata all'OdV con flusso informativo dell'8 gennaio 2025 (vedi verbale numero 15).

In questa occasione la società trasmetteva:

- Verbale Ispezione Ispettorato del Lavoro dell'08.01.2025 presso il cantiere di Riesi, conclusa con una sanzione di € 711,92 per violazione dell'Art. 138, comma 2, D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81,
- Documenti richiesti dall'INL durante l'ispezione, in particolare: buste paga e bonifici relativi a ottobre, novembre, dicembre 2024; contratti operai; denunce cassa edile relative a ottobre, novembre, dicembre 2024; libro unico di ottobre, novembre, dicembre 2024; UNILAV operai; contratto Riesi; registrazione contratto; DURC scadenza 04.03.25; lettera di incarico professionale per contabilità ordinaria, bilancio, dichiarazioni e consulenza generica, ultimo verbale ispettivo,
- Sanzione pagata.

L'OdV all'esito dell'acquisizione della documentazione sopra riportata si riserva di effettuare approfondimenti e richiedere eventuali integrazioni, anche attraverso interviste dei responsabili di funzione interessati.

Alle ore 18.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 24 del 22.04.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 22 del mese di aprile alle ore 13.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che, nel corso della giornata, l'Organismo di Vigilanza ha provveduto ad avviare le attività di verifica in ordine all'adeguatezza e all'efficace attuazione del modello organizzativo adottato ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 3, del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, l'odierna seduta è finalizzata alla verifica della corretta applicazione delle procedure e dei protocolli posti a presidio dei processi aziendali denominati **“Gestione dei sistemi informativi e al trattamento illecito dei dati”** e **“Conformità alla Direttiva NIS 2 (dir.2022/2555), recepita dal D.lgs. 138/2024 - misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione europea”** rispetto al quale è stato ritenuto astrattamente sussistente il rischio di commissione di alcune delle fattispecie di reato previste dal Decreto e rilevanti ai fini della responsabilità dell'ente.

In particolare, si è proceduto all'invio, mediante flusso informativo, di quanto segue:

1. **Processo inerente alla Gestione dei sistemi informativi e al trattamento illecito dei dati.**

Al fine di verificare il livello di formalizzazione del processo aziendale Sistemi Informatici e del sistema di controllo inerente le “aree sensibili”, si è provveduto alla somministrazione in del seguente questionario tematico:

QUESITO
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste il reparto I.T.? • Esiste una governance relativa alla cybersecurity con indicazione delle funzioni, ruoli, mansionari, deleghe, budget, procedure etc. ? • In caso contrario chi è il Consulente esterno IT?
<ul style="list-style-type: none"> • A chi risponde il reparto I.T. o il Consulente esterno IT?
<ul style="list-style-type: none"> • Avviene un controllo del lavoro/attività del personale del reparto I.T. o del Consulente esterno IT?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un elenco degli amministratori di sistema?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un contratto d'assistenza per il sistema/i informatico/i aziendale?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un elenco dei software installati in azienda (licenze)?
<ul style="list-style-type: none"> • Esistono archivi per programmi, documentazione e supporto dei dati? • Chi li gestisce?
<ul style="list-style-type: none"> • Esistono controlli all'accesso di tali archivi?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste una limitazione di accesso alla sala I.T. (locale server)?
<ul style="list-style-type: none"> • Gli utenti dispongono di istruzioni per: <ul style="list-style-type: none"> - Putilizzo dei terminali? - Putilizzo dei programmi? - Putilizzo dei sistemi informatici? - Putilizzo della casella di posta elettronica? - Putilizzo della rete internet e della rete aziendale? - comportamento in caso d'interferenze? • Sono costantemente aggiornate? Da parte di chi?

<ul style="list-style-type: none"> • Gli utilizzatori dei terminali sono identificati? In che modo?
<ul style="list-style-type: none"> • Gli utilizzatori degli applicativi aziendali sono identificati? In che modo?
<ul style="list-style-type: none"> • Com'è organizzato il flusso dei dati dagli utenti al settore I.T. o al Consulente Esterno IT?
<ul style="list-style-type: none"> • Il reparto I.T. o il Consulente esterno IT esegue audit sul rispetto delle istruzioni/procedure e sull'integrità dei propri sistemi? <ul style="list-style-type: none"> ○ Ed in particolare: <ul style="list-style-type: none"> • Esiste un sistema di controllo degli accessi? • Esiste un tracciamento delle attività svolte sui sistemi e sulla rete?
<ul style="list-style-type: none"> • Avviene una classificazione dei dati secondo livelli di riservatezza?
<ul style="list-style-type: none"> • Da chi è eseguita questa classificazione?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un sistema di back up?
<ul style="list-style-type: none"> • È correntemente aggiornato?
<ul style="list-style-type: none"> • Chi è responsabile?
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste sufficiente sicurezza per i duplicati di: <ul style="list-style-type: none"> - programmi? - programmi operativi? - dati? - documentazione?
<ul style="list-style-type: none"> • La società è dotata di un sistema antivirus?
<ul style="list-style-type: none"> • Con quale cadenza viene aggiornato?
<ul style="list-style-type: none"> • Esistono processi di disaster recovery?
<ul style="list-style-type: none"> • La società dispone di un regolamento generale sulla protezione dei dati (o GDPR - General Data Protection Regulation)?
<ul style="list-style-type: none"> • La società ha nominato un DPO (data Protection Officer)?

2. Conformità alla Direttiva NIS 2 (dir.2022/2555), recepita dal D.lgs. 138/2024 - misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione europea

Preliminarmente occorre rappresentare che dal 16 ottobre 2024 è in vigore la nuova normativa Network and Information Security (direttiva NIS2) di derivazione europea. Il recepimento della direttiva con il decreto legislativo del 4 settembre 2024, n. 138, mira a garantire l'aumento del livello di sicurezza informatica del tessuto produttivo e delle Pubbliche Amministrazioni del Paese, in armonia con gli altri Stati membri dell'Unione Europea.

Ebbene al fine di verificare se Omnia Srl risulta tra i soggetti che sono chiamati a rispettare la Direttiva NIS2, si è provveduto alla somministrazione di un apposito questionario (check list):

QUESITO	RISPOSTA
1. Le attività svolte dalla società rientrano tra quelle individuate nel d.lgs. n. 138/2024 recante il recepimento della nuova Direttiva NIS (cfr. allegato A - Tabelle I, II, III e IV del d.lgs. n. 138/2024).	
2. Numero addetti (ULA)	
3. Fatturato annuo e/o totale bilancio annuo	

4. L'impresa è micro, piccola, media, grande? (definizione di cui all'art. 2, par. 2 dell'All. alla Raccomandazione 2003/361/CE)	
5. Indicare i fornitori IT rilevanti come: cloud, provider, datacenter, server, etc. etc.	
6. Esiste un processo di risk management relativo alla cybersecurity?	
7. Esiste un piano di mitigazione approvato e periodicamente aggiornato sulla base dei risultati della valutazione del rischio?	
8. Se ci sono, elencare le principali misure di mitigazione adottate per l'infrastruttura, apparati, macchine, servizi, dispositivi, sistemi, applicazioni	
9. È implementato il processo di gestione degli incidenti? Se sì, questo comprende i data breach?	

Ebbene attesa la documentazione richiesta, l'ODV differisce l'audit all'esito della complessiva acquisizione documentale.

Alle ore 13.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 25 del 28.04.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 22 del mese di aprile alle ore 13.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'odierna seduta ha ad oggetto l'esame della documentazione acquisita, nella medesima giornata mediante flusso informativo da parte dell'azienda, in riferimento all'attività di Audit231, avviata in data 22 aprile 2025, avente ad oggetto i processi **“Gestione dei sistemi informativi e al trattamento illecito dei dati”** e **“Conformità alla Direttiva NIS 2 (dir.2022/2555), recepita dal D.lgs. 138/2024 - misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione europea”**.

La documentazione pervenuta e le informazioni comunicate sono state analizzate ai fini della verifica della conformità dei processi aziendali, delle disposizioni normative e alle procedure interne vigenti.

Atteso quanto precede si riporta di seguito il questionario inerente **“Gestione dei sistemi informativi e al trattamento illecito dei dati”** debitamente compilato:

QUESITO	RISPOSTA
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste il reparto I.T.? • Esiste una governance relativa alla cybersecurity con indicazione delle funzioni, ruoli, mansionari, deleghe, budget, procedure etc. ? • In caso contrario chi è il Consulente esterno IT? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • A chi risponde il reparto I.T. o il Consulente esterno IT? 	N.A
<ul style="list-style-type: none"> • Avviene un controllo del lavoro/attività del personale del reparto I.T. o del Consulente esterno IT? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un elenco degli amministratori di sistema? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un contratto d'assistenza per il sistema/i informatico/i aziendale? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un elenco dei software installati in azienda (licenze)? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esistono archivi per programmi, documentazione e supporto dei dati? • Chi li gestisce? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esistono controlli all'accesso di tali archivi? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste una limitazione di accesso alla sala I.T. (locale server)? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Gli utenti dispongono di istruzioni per: <ul style="list-style-type: none"> - Putilizzo dei terminali? - Putilizzo dei programmi? - Putilizzo dei sistemi informatici? - Putilizzo della casella di posta elettronica? - Putilizzo della rete internet e della rete aziendale? - comportamento in caso d'interferenze? • Sono costantemente aggiornate? Da parte di chi? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Gli utilizzatori dei terminali sono identificati? In che modo? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Gli utilizzatori degli applicativi aziendali sono identificati? In che modo? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Com'è organizzato il flusso dei dati dagli utenti al settore I.T. o al Consulente Esterno IT? 	N.A
<ul style="list-style-type: none"> • Il reparto I.T. o il Consulente esterno IT esegue audit sul rispetto delle istruzioni/procedure e sull'integrità dei propri sistemi? <ul style="list-style-type: none"> o Ed in particolare: • Esiste un sistema di controllo degli accessi? • Esiste un tracciamento delle attività svolte sui sistemi e sulla rete? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Avviene una classificazione dei dati secondo livelli di riservatezza? 	NO
<ul style="list-style-type: none"> • Da chi è eseguita questa classificazione? 	N.A.
<ul style="list-style-type: none"> • Esiste un sistema di back up? 	NO

• È correntemente aggiornato?	NO
• Chi è responsabile?	N.A
• Esiste sufficiente sicurezza per i duplicati di: - programmi? - programmi operativi? - dati? - documentazione?	NO
• La società è dotata di un sistema antivirus? • Con quale cadenza viene aggiornato?	SI ANNUALE
• Esistono processi di disaster recovery?	NO
• La società dispone di un regolamento generale sulla protezione dei dati (o GDPR - General Data Protection Regulation)?	SI
• La società ha nominato un DPO (data Protection Officer)?	NO

Ebbene dall'attività di analisi e verifica posta in essere è stato possibile constatare la necessità di porre in essere adempimenti propedeutici al miglioramento degli elementi di controllo sul processo aziendale "Gestione sistemi informatici".

A tal proposito lo scrivente OdV ha ritenuto necessario provvedere all'implementazione di una serie di attività, in aggiunta agli elementi di controllo già presenti e alle regole dettate nel Codice Etico e nel Codice di Condotta.

E segnatamente:

1. Affidare ad un consulente esterno la gestione dell'IT aziendale (considerate le dimensioni societarie non risulta opportuno costituire un reparto IT né tantomeno nominare un responsabile interno di funzione);
2. Implementare un controllo periodico (6/12 mesi) delle attività affidate al consulente esterno IT;
3. Stilare un elenco dei software installati in azienda (Licenze etc..) ed aggiornarlo periodicamente;
4. Formare/Istruire i dipendenti e gli utenti circa l'utilizzo corretto di tutti i sistemi informatici;
5. Organizzare il flusso dei dati degli utenti verso il consulente IT Esterno;
6. Classificare i dati sensibili (clienti, carte credito etc) secondo livelli di riservatezza;
7. Istruire un processo di risk management relativo alla cyber security;
8. Istruire un piano di mitigazione rischi e gestione incidenti.

Ed inoltre alla introduzione di nuova Procedura 231 sull'Utilizzo delle Risorse Informatiche.

Passando al processo **"Conformità alla Direttiva NIS 2 (dir.2022/2555), recepita dal D.lgs. 138/2024 - misure per un livello comune elevato di cybersicurezza nell'Unione europea"** si dà atto, altresì, che l'OdV in data odierna ha acquisito mediante flusso informativo le informazioni e la documentazione richiesta al responsabile di funzione.

QUESITO	RISPOSTA
1. Le attività svolte dalla società rientrano tra quelle individuate nel d.lgs. n. 138/2024 recante il recepimento della nuova Direttiva NIS (cfr. allegato A - Tabelle I, II, III e IV del d.lgs. n. 138/2024).	NO
2. Numero addetti (ULA)	24
3. Fatturato annuo e/o totale bilancio annuo	3.250.000 anno 2023
4. L'impresa è micro, piccola, media, grande? (definizione di cui all'art. 2, par. 2 dell'All. alla Raccomandazione 2003/361/CE)	SI
5. Indicare i fornitori IT rilevanti come: cloud, provider, datacenter, server, etc. etc.	N.A
6. Esiste un processo di risk management relativo alla cybersecurity?	NO

7. Esiste un piano di mitigazione approvato e periodicamente aggiornato sulla base dei risultati della valutazione del rischio?	NO
8. Se ci sono, elencare le principali misure di mitigazione adottate per l'infrastruttura, apparati, macchine, servizi, dispositivi, sistemi, applicazioni	NO
9. È implementato il processo di gestione degli incidenti? Se sì, questo comprende i data breach?	NO

Alla luce delle verifiche effettuate emerge che la società non risulta tra i soggetti direttamente interessati dall'applicazione della NIS 2.

Alle ore 15.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 26 del 19.05.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 19 del mese di Maggio alle ore 12.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che il giorno 17 del mese di Maggio, si è tenuta la formazione/informazione in materia d.lgs. 231/2001 del personale dipendente di Omnia srl attraverso la piattaforma Microsoft Teams. La formazione è stata affidata alla società già incaricata della redazione del MOG 231, la Digital Channel 231 Srl di Marsala. Quest'ultima ha incaricato quale docente la Dott.ssa Selene Giubilato. Di seguito si fornisce il report della giornata formativa.

Premessa

Il Decreto Legislativo 231/2001 introduce nel nostro ordinamento la nozione di responsabilità dell'ente per reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio da persone:

- a) che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente, nonché da persone che ne esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo;
- b) sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti su indicati.

Il D. Lgs. 231/2001 prevede per l'ente l'esonero dalla responsabilità qualora dimostri una serie di condizioni: tra queste l'adozione ed efficace attuazione di un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire i reati indicati dal decreto stesso.

Il decreto non istituisce direttamente, in capo all'ente, un obbligo di formazione verso i dipendenti e i dirigenti. Tuttavia la formazione interna, così come indicato dalle linee guida Confindustria, è una delle componenti (o protocolli) indispensabili per garantire l'efficace attuazione del Modello da parte dei dipendenti e dei dirigenti ed il suo buon funzionamento.

Pertanto l'Organismo di Vigilanza ha ritenuto necessario organizzare tale seduta formativa per i dipendenti dell'Ente.

Nella narrativa che segue sono illustrati i dettagli della sessione formativa.

Data: 17.05.2025

Orario: 09:30

Modalità: Videoconferenza su Microsoft Teams

Durata: 2 ore

Partecipanti:

- Avvocato Fernando
- Di Giorgi Giuseppe
- Di Natale Carlo
- Drago Stefano
- Lombardo Nicolò
- Marino Mario Antonio
- Messina Vito
- Nicolosi Anthony
- Rando Mazarino Matteo
- Sardo Francesco
- Triolo Antonino

Obiettivi della formazione:

La sessione formativa, condotta dalla D.ssa Selene Giubilato incaricata dalla società Digital Channel 231 Srl, ha avuto come obiettivo principale l'introduzione dei dipendenti al **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo** ai sensi del D.Lgs. 231/01, adottato dalla società.

Temi trattati:

- 1. Normativa di riferimento:**
 - Il d.lgs.231/01
- 2. Funzione e struttura del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo:**
 - Cos'è
 - Passi principali per la realizzazione di un MOG efficace
 - Contenuto (Parte Generale e Parte Speciale) e Presentazione dei documenti allegati, quali codice etico, linee di condotta e codice sanzionatorio.
- 3. Organismo di Vigilanza (ODV):**
 - Descrizione dei compiti e requisiti dell'ODV, e del ruolo fondamentale di monitoraggio.
- 4. Flussi informativi verso l'ODV:**
 - Modalità e frequenza di trasmissione delle informazioni verso l'Organismo di Vigilanza.
- 5. Libro ODV:**
 - Spiegazione del suo contenuto e funzione.
- 6. Il Whistleblowing**
 - Cos'è
 - Chi può effettuare le segnalazioni
 - Come si segnala: dimostrazione del canale presente nel sito web della società

Modalità di svolgimento:

L'attività formativa è stata sviluppata nelle seguenti fasi:

- **Somministrazione ai partecipanti di un test (preformazione) per valutare il livello di conoscenza prima delle attività di formazione;**
- **Relazione illustrativa sul Decreto Legislativo 231 e sul Modello Organizzativo di Omnia.**
- **Somministrazione ai partecipanti dello stesso test (post-formazione) per valutare il livello di apprendimento e l'efficacia dell'attività formativa svolta.**

Si riportano di seguito i risultati dei test (pre e post) somministrati ai partecipanti.

Esiti della formazione:

Come già anticipato, a ciascuno dei partecipanti alla sessione formativa è stato somministrato:

- un test preformazione;
- un test post – formazione.

I test sottoposti presentavano 5 quesiti inerenti la Normativa 231, in particolare ad ogni domanda erano associate 3 risposte delle quali solo una corretta. E segnatamente:

- 1. Che cos'è il Whistleblowing?**
 - la pratica di segnalare comportamenti illeciti o non etici all'interno dell'organizzazione
 - un metodo per aumentare i profitti dell'azienda
 - un modo per promuovere la concorrenza sleale
- 2. La responsabilità della società sorge ai sensi del D.Lgs. 231/01 se il reato è stato commesso:**
 - nell'interesse o a vantaggio dell'autore del reato
 - nell'interesse o a vantaggio della società
 - nell'interesse o a vantaggio dei soggetti apicali
- 3. La responsabilità della società sorge ai sensi del D. Lgs. 231/01 in occasione delle realizzazioni:**
 - Dei reati indicati dal decreto

- Dei reati indicati dal decreto nel suo interesse o a suo vantaggio
- Dei soli reati colposi

4. L'Organismo di Vigilanza ha il compito di:

- vigilare sulla correttezza del bilancio
- vigilare sull'operato degli amministratori
- vigilare sul funzionamento e osservanza del Modello 231

5. La responsabilità della società sorge ai sensi del D.Lgs. 231/01 se il reato è stato commesso:

- Solo dai soggetti che rivestono una posizione apicale
- Solo dai dipendenti che operano professionalmente al suo interno
- Da parte di chi opera professionalmente per la società in virtù di un rapporto qualificato

Ebbene occorre riferire che alle risposte esatte è stato attribuito un punto, di converso alle risposte errate e/o omesse zero punti.

La lettura dei risultati del pre-test ci permette di affermare che complessivamente le risposte esatte totalizzate ascendono al 58 %. E segnatamente:

DOMANDE PRE-TEST	1	2	3	4	5	PERCENTUALE DI RISPOSTE ESATTE DA PARTE DEL SINGOLO SOGGETTO
Avvocato Fernando	0	0	0	1	0	20%
Di Giorgi Giuseppe	1	0	0	0	1	40%
Di Natale Carlo	0	0	1	1	1	60%
Drago Stefano	0	0	0	0	1	20%
Lombardo Nicolò	1	1	1	1	1	100%
Marino Mario Antonio	1	1	1	1	1	100%
Messina Vito	0	0	1	1	0	40%
Nicolosi Anthony	1	1	1	0	0	60%
Rando Mazarino Matteo	0	1	0	1	0	40%
Sardo Francesco	1	1	1	1	1	100%
Triolo Antonino	0	0	1	1	1	60%
PERCENTUALE RISPOSTE ESATTE COMPESSIVE						58%

La lettura dei risultati del post-test ci permette di affermare che complessivamente le risposte esatte totalizzate ascendono al 100 %. E segnatamente:

DOMANDE POST-TEST	1	2	3	4	5	PERCENTUALE DI RISPOSTE ESATTE DA PARTE DEL SINGOLO SOGGETTO
Avvocato Fernando	1	1	1	1	1	100%
Di Giorgi Giuseppe	1	1	1	1	1	100%

Di Natale Carlo	1	1	1	1	1	100%
Drago Stefano	1	1	1	1	1	100%
Lombardo Nicolò	1	1	1	1	1	100%
Marino Mario Antonio	1	1	1	1	1	100%
Messina Vito	1	1	1	1	1	100%
Nicolosi Anthony	1	1	1	1	1	100%
Rando Mazarino Matteo	1	1	1	1	1	100%
Sardo Francesco	1	1	1	1	1	100%
Triolo Antonino	1	1	1	1	1	100%
PERCENTUALE RISPOSTE ESATTE COMPESSIVE						100%

Valutazione complessiva della formazione:

Alla luce di quanto sopra esposto, di seguito vengono rappresentati i risultati complessivi dei test:

Data Lezione (17.05.2025)	Percentuale di risposte esatte nel pre-test	Percentuale di risposte esatte nel post-test
PERCENTUALE DI RISPOSTE ESATTE COMPLESSIVAMENTE	%58	%100

Ebbene l'esame comparato del pre e post test permette di affermare che la percentuale di risposte esatte è complessivamente migliorata, ed infatti si passa dal 58% del pre-test al 100% del post-test.

Alle ore 13.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 27 del 20.05.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 27 del mese di maggio alle ore 17.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione, mediante flusso informativo, degli aggiornamenti sui corsi sicurezza in capo a tre dipendenti di Omnia.

L'Organismo di Vigilanza, verifica la completezza e conformità rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente in materia di salute e sicurezza sul lavoro, prende atto positivamente della suddetta attività formativa.

Alle ore 12.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 28 del 09.06.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 9 del mese di giugno alle ore 13.30 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'invio, mediante flusso informativo, della Relazione semestrale dell'OdV e delle indicazioni in merito al miglioramento degli elementi di controllo sul processo aziendale "Gestione sistemi informativi" a seguito della valutazione degli esiti dell'Audit relativo al medesimo processo (vedi Verbale numero 25), e segnatamente:

From: Baldo Accardi <b.accardi@areaconsulenza10.com>
Sent: Monday, June 9, 2025 10:54 AM
To: omniasrl.mazara@libero.it <omniasrl.mazara@libero.it>; franc.sardo@libero.it <franc.sardo@libero.it>
Cc: omnia@organismodivigilanza.info <omnia@organismodivigilanza.info>; segreteria@organismodivigilanza.info <segreteria@organismodivigilanza.info>
Subject: R: OMNIA: Audit 231 n.1, 2025 – gestione dei sistemi informativi e conformità direttiva NIS2

Buongiorno,
in esito dell'audit 231 in oggetto e facendo seguito alle intercorse intese verbali siamo a comunicarVi gli adempimenti necessari propedeutici al miglioramento degli elementi di controllo sul processo aziendale "Gestione sistemi informativi".

Ebbene al fine di garantire un apparato essenziale di prassi operative funzionali al rispetto delle normative vigenti nella gestione dell'area informatica si ritiene utile implementare le seguenti attività, in aggiunta agli elementi di controllo già presenti e alle regole dettate nel Codice Etico e nel Codice di Condotta:

1. – Attese le dimensioni societarie, affidare ad un consulente esterno la gestione dell'IT aziendale;
2. - Implementare un controllo periodico (6/12 mesi) delle attività affidate al consulente esterno IT;
3. - Stilare un elenco dei software installati in azienda (Licenze etc..) ed aggiornarlo periodicamente;
4. - Formare/Istruire i dipendenti e gli utenti circa l'utilizzo corretto di tutti i sistemi informatici;
5. - Organizzare il flusso dei dati degli utenti verso il consulente IT Esterno,;
6. - Classificare i dati sensibili (clienti, carte credito etc) secondo livelli di riservatezza;
7. - Istruire un processo di risk management relativo alla cyber security;
8. - Istruire un piano di mitigazione rischi e gestione incidenti.

A tal proposito lo scrivente ha predisposto una nuova Procedura 231.08 utilizzo Risorse Informatiche (in allegato).

La dott.ssa Selene Giubilato dell'ufficio dell'Organismo di Vigilanza sarà a disposizione per supportarVi nella gestione degli adempimenti sopra indicati.

L'Organismo di Vigilanza

Dott. Baldassare Accardi

Da: Baldo Accardi [<mailto:b.accardi@areaconsulenza10.com>]
Inviato: lunedì 9 giugno 2025 12:59
A: omniasrl.mazara@libero.it; franc.sardo@libero.it
Cc: segreteria@organismodivigilanza.info
Oggetto: Relazione ODV I Semestre 2025

*Buongiorno,
si trasmette in allegato la relazione semestrale dell'ODV .
Nel rimanere a disposizione per eventuali chiarimenti e/ o integrazioni, si porgono
Cordiali Saluti*

L'Organismo di Vigilanza

Alle ore 14.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 29 del 16.06.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 16 del mese di giugno alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'invio, mediante flusso informativo, delle indicazioni relative agli adempimenti previsti per ciascun punto, in merito al miglioramento degli elementi di controllo sul processo aziendale "Gestione sistemi informativi"(vedi Verbale numero 25 e 28) e segnatamente:

1. Attese le dimensioni societarie, affidare ad un consulente esterno la gestione dell'IT aziendale;

Azioni:

Individuare una società di servizi informatici (di Mazara del Vallo) e formalizzare l'incarico con cui si affida la **gestione dell'infrastruttura informatica**, ovvero tutte le attività legate alla manutenzione dei computer, reti, software, sicurezza informatica e supporto tecnico. L'obiettivo è garantire un presidio tecnico qualificato che assicuri il corretto funzionamento dei sistemi e la protezione dei dati aziendali.

2. Implementare un controllo periodico (6/12 mesi) delle attività affidate al consulente esterno IT;

Azioni:

L'Organismo di Vigilanza definirà un **piano di audit (verifiche) semestrale/annuale** sulle attività affidate al consulente, finalizzato a verificare la conformità delle attività rispetto agli standard aziendali e normativi (231, GDPR, sicurezza informatica). A seguito dell'audit verrà redatto un report di verifica che consentirà di valutare l'efficacia e la correttezza delle attività e, se necessario, proporre azioni correttive o migliorative.

3. Stilare un elenco dei software installati in azienda (Licenze etc..) ed aggiornarlo periodicamente;

Azioni:

Richiedere al consulente IT la redazione di un **Inventario Software**, con dettaglio su: software installato, versione, numero di licenze, scadenze.

4. Formare/Istruire i dipendenti e gli utenti circa l'utilizzo corretto di tutti i sistemi informatici;

Azioni:

Diffondere agli utilizzatori degli hardware aziendali la Procedura 231.08 "Utilizzo Risorse informatiche" contestualmente spiegandone i contenuti.

5. Organizzare il flusso dei dati degli utenti verso il consulente IT Esterno;

Azioni:

Individuare un dipendente aziendale (dell'amministrazione) deputato a intrattenere rapporti con il consulente esterno.

È necessario definire in modo chiaro quali dati e informazioni possono essere trasmessi al consulente IT, in quali circostanze e con quali modalità (es. remoto, occasionale, continuo). Tale organizzazione dovrà avvenire nel rispetto della normativa Privacy (GDPR), garantendo

che il consulente abbia accesso solo ai dati strettamente necessari per svolgere le sue attività (ad esempio dati di sistema, dati degli utenti etc). e che ogni intervento sia autorizzato, tracciato e documentato. A supporto potrà essere predisposto un **registro degli accessi/interventi** per tracciare il passaggio e l'accesso ai dati aziendali.

6. Classificare i dati sensibili (clienti, carte credito etc) secondo livelli di riservatezza:

Azioni:

è necessario introdurre un sistema di **classificazione dei dati trattati in azienda** al fine di garantire un livello di protezione adeguato alla loro natura e sensibilità. Ciò significa distinguere i dati in base alla loro importanza, al rischio in caso di perdita o accesso non autorizzato.

Esempio di classificazione secondo tre livelli di riservatezza:

- dati pubblici (dati già diffusi o liberamente accessibili)
- dati riservati (dati interni aziendali come dati fornitori, bilanci)
- dati confidenziali/sensibili (dati personali, sanitari, finanziari, come dati clienti, carte di credito, buste paga)

7. Istruire un processo di risk management relativo alla cyber security:

Azioni:

risk management vuol dire gestione del rischio, infatti, è necessario avere un sistema strutturato per individuare, valutare e gestire i rischi informatici, a cui è esposta l'azienda.

Concretamente occorre:

- Installare su tutti i dispositivi aziendali l'antivirus e mantenerlo sempre efficiente ed aggiornato
- Definire misure preventive (backup, aggiornamenti, accessi limitati etc)

L'Odv vigilerà sul corretto adempimento di quanto riportato.

Alle ore 18.30 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 30 del 25.06.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 25 del mese di giugno alle ore 19.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che si è proceduto all'acquisizione del fascicolo di bilancio chiuso al 31.12.2024, inviato in data odierna tramite flusso informativo da parte delle società.

La lettura del bilancio di esercizio, che si compendia dello schema di stato patrimoniale e conto economico e della nota integrativa, ha permesso di rilevare i criteri di valutazione adottati.

In particolare, il bilancio, approvato con verbale dell'assemblea dei soci del 29.05.2025, reca i seguenti saldi al 31.12.2024:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTI
A) CREDITI VERSO I SOCI ANCORA DOVUTI	
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	187.150
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.026
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	192.176
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	368.402
II) CREDITI	1.036.445
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	279.316
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.684.163
D) RATEI E RISCONTI	61.190
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.937.529
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Capitale	200.000
IV) Riserva legale	23.917
VI) Altre riserve	378.839
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	122.551
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	9.689
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	48.899
D) DEBITI	1.036.465
E) RATEI E RISCONTI	117.169
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.937.529
CONTO ECONOMICO	IMPORTI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.305.302

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.276.301
TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	29.001
TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	109.961
TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C)	189.962
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	16.411
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	122.551

Ebbene l'attività di analisi posta in essere ha permesso di constatare che il fascicolo di bilancio acquisito risulta essere conforme con quanto previsto dalle norme civilistiche e dalle procedure aziendali.

Alle ore 20.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____
Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 31 del 16.07.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 16 del mese di luglio alle ore 19.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che, nel corso della giornata, l'Organismo di Vigilanza ha provveduto ad avviare le attività di verifica in ordine all'adeguatezza e all'efficace attuazione del modello organizzativo adottato ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 3, del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, l'odierna seduta è finalizzata alla verifica della corretta applicazione delle procedure e dei protocolli posti a presidio del processo aziendale denominato **“Gestione gare d'appalto”**, attraverso la richiesta, mediante flusso informativo, dell'acquisizione della seguente documentazione:

1. Organigramma area gare d'appalto e/o elenco dipendenti (con indicazione dei compiti) che operano nell'area gare d'appalto;
2. Elenco eventuali deleghe e procure area gare d'appalto;
3. Elenco completo delle gare d'appalto a cui la società ha partecipato nel periodo oggetto della verifica;
4. Elenco completo delle gare d'appalto aggiudicate nel periodo oggetto della verifica (trasmissione della documentazione di gara);
5. Elenco dei contenziosi in corso e conclusi con la P.A. in riferimento a gare d'appalto;
6. Elenco dei professionisti cui sono stati affidati incarichi nell'ambito di gare d'appalto.

Con pronta solerzia la società si è adoperata nel fornire allo scrivente le informazioni richieste nella medesima giornata, rispondendo ai quesiti posti.

Di seguito dettaglio della verifica:

QUESITO	RISPOSTA
1	Attesa la dimensione della società non esiste un vero e proprio ufficio dedicato alle gare d'appalto. Tuttavia, l'organizzazione aziendale risulta la seguente: Il Rag. Marino Mario Antonino, dipendente amministrativo della società, si occupa delle seguenti fasi del processo, ovvero ricerca dei bandi (si specifica che viene effettuata tramite APPALTI EU, portale da cui la società risulta abbonata) e preparazione delle gare d'appalto. Successivamente la documentazione viene sottoposta all'Amministratore Unico per la validazione finale e la sottoscrizione. Infine, l'ufficio amministrativo provvede alla spedizione della gara d'appalto.
2	Non vi sono delegati allo svolgimento delle gare d'appalto;
3	Acquisito elenco completo gare d'appalto a cui la società ha partecipato nel periodo sottoposto in esame (elenco nella narrativa che segue);
4	Si specifica che nessuna gara è stata aggiudicata nel periodo oggetto della verifica;
5	Nessun contenzioso in corso o concluso con la P.A. in riferimento a gare d'appalto;
6	Si specifica che eventuali professionisti vengono ricercati in caso di gare, con relativa progettazione, ma si tratta di casi con poca frequenza

Di seguito si produce l'elenco delle gare a cui la società ha partecipato negli ultimi 6 mesi (gennaio – giugno):

- **Gennaio:**
 - **Affidamento dell'appalto dei Lavori di Costruzione di n. 175 loculi a colombaia da realizzarsi all'interno del Cimitero comunale di Borgetto.** L'Organismo di Vigilanza acquisisce: Avviso indagine di mercato del Comune di Borgetto, Manifestazione d'interesse per la partecipazione alla procedura.
 - **Affidamento dei Lavori di Manutenzione Straordinario delle SS.PP. 20bis e 21 ricadenti nell'area di Sutura e Campofranco.** L'OdV acquisisce: Avviso di indagine di mercato del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, Manifestazione d'interesse all'indagine di mercato e alla partecipazione alla fase della procedura negoziata, Analisi dei prezzi, Computo metrico, Elenco prezzi, Stima incidenza manodopera.
 - **Gara a procedura aperta telematica per l'affidamento dei lavori S.P. 57 "Buseto-Bruca-Pocorrobba-Segesta" tratto da Bruca a Buseto. Lavori di consolidamento tratti in frana ed in dissesto.** L'OdV acquisisce: Bando di gara, Disciplinare di gara (procedura aperta con il criterio del minor prezzo), Computo metrico, Incidenza manodopera, bollo f23, Documentazione amministrativa (cd. Busta A richiesta dal bando), Versamento contributo Gara ANAC, Progetto esecutivo, Offerta economica (cd. Busta B richiesta dal bando), Costituzione Associazione temporanea di imprese di tipo orizzontale tra Omnia srl (impresa capogruppo/mandataria) e Zaccaria srl (impresa associata/mandante).
 - **Gara a procedura aperta telematica per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria SR Immacolatella Erice, Libero Consorzio Comunale di Trapani.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, modello di formulario per il documento di gara unico europeo (DGUE), modello di protocollo legalità, modello patto di integrità, offerta economica, istanza e dichiarazione d'impegno a costituire l'ATI tra F.lli Anastasi srl (impresa mandataria/capogruppo) e Omnia srl (impresa associata/mandante), domanda di partecipazione e dichiarazioni integrative non previste nel modello dgue da allegare alla documentazione amministrativa.
 - **Gara a procedura aperta telematica per l'affidamento dei lavori di sistemazione tratto in frana al KM 2+700 circa – S.P n.6 San Giuseppe dei Mortilli, Libero Consorzio Comunale di Trapani.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, Capitolato, modello di formulario per il documento di gara unico europeo (DGUE), istanza e dichiarazione d'impegno a costituire l'ATI tra F.lli Anastasi srl (impresa mandataria/capogruppo) e Omnia srl (impresa associata/mandante), modello di protocollo legalità, modello patto di integrità, offerta economica.
- **Febbraio:**
 - **Lavori per la ristrutturazione dell'immobile comunale confiscato alla criminalità organizzata ubicato in via Mare e Via Roma (prolungamento) del Comune di Campobello di Mazara ed inserito nell'ambito del Piano Nazionale per la riqualificazione Sociale e Culturale delle Aree Urbane degradate. Procedura di gara telematica aperta con il criterio del minor prezzo.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, allegati per la partecipazione (istanza di partecipazione, dichiarazione integrativa, dgue, protocollo di legalità, atto di integrità, dichiarazioni per i raggruppamenti temporanei o consorzi ordinari, dichiarazione conflitto di interessi, dichiarazione titolare effettivo), offerta economica;
 - **Procedura aperta con il criterio del prezzo più basso per l'assegnazione dei lavori di manutenzione straordinaria dell'acquedotto esterno comunale 1° stralcio funzionale, Comune di Cesarò (ME).** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, allegati (domanda di partecipazione, patto di integrità, protocollo di

- legalità), analisi prezzi, chiarimenti, computo metrico, elenco prezzi, rettifica, modello dgue, dichiarazione di consenso al trattamento dati.
- **Procedura negoziata senza bando per l'affidamento dei lavori inerenti al progetto esecutivo "Manutenzione alle reti irrigue finalizzata alla riduzione delle perdite e al risparmio delle perdite e della risorsa irrigua – Area irrigua 3 San Nicola Magaggiari" da aggiudicarsi sulla base del criterio del prezzo più basso, Consorzio di Bonifica Trapani.).** L'OdV acquisisce: lettera di invito, modello dgue, documentazione per la partecipazione, offerta economica.
 - **Procedura negoziata relativamente ai lavori di consolidamento e rifacimento della pavimentazione stradale della Via XXIV Reggimento Peloritani, zona Campo sportivo in Melilli centro.** L'OdV acquisisce: avviso esplorativo per manifestazione di interesse a partecipare alla procedura, manifestazione di interesse a partecipare alla procedura, istanza di partecipazione.
 - **Procedura negoziata per l'affidamento dei lavori di messa in sicurezza e riconversione ex palestra per la realizzazione di nuovi spazi da adibire al servizio mensa scolastica, Comune di Sambuca di Sicilia.** L'OdV acquisisce: avviso pubblico per l'espletamento di procedura negoziata, istanza di partecipazione.
 - **Procedura negoziata per l'affidamento dei lavori di realizzazione di loculi prefabbricati nell'intero campo n.37 del cimitero comunale, comune di Sciacca.** L'OdV acquisisce: avviso pubblico per manifestazione di interesse finalizzato all'individuazione di operai da invitare per una procedura negoziata, istanza di partecipazione.
 - **Affidamento, previa indagine di mercato tramite RDO sul mercato elettronico della PA, dei lavori di ripristino strada accesso alla sorgente di C.Da Canali, nel Comune di Sortino (SR).** L'OdV acquisisce: avviso pubblico per l'acquisizione di manifestazione di interesse per affidamento lavori, istanza di partecipazione.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo interamente telematica per l'assegnazione dei lavori di adeguamento ad eliporto dell'eliperficie dell'A.O.E Cannizzaro di Catania.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, modello dgue, domanda di partecipazione gara, protocollo di legalità, patto di integrità, istanza e dichiarazione d'impegno a costituire l'ATI tra Omnia srl (capogruppo/mandataria) e FID srl (associata/mandante), offerta economica.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per completamento della costruzione di loculi nell'ex campo inumazioni n.1 del cimitero comunale – 3° stralcio n. 231 loculi padiglio Q-R-S, Comune di Paceco (TP).** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, istanza di partecipazione, dichiarazione costo manodopera, dichiarazione integrativa, modello dgue, protocollo di legalità, patto d'integrità, dichiarazione conflitto di interessi.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per lavori di messa in sicurezza versante dell'abitato nel Viale Vittorio Veneto mediante interventi di consolidamento, con realizzazione di opere di sostegno e trincee drenanti nel comune di Troina (EN).** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, istanza di partecipazione, modello dgue, offerta economica.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per lavori di messa in sicurezza del versante dell'abitato nella Via Berlinguer mediante interventi di consolidamento con realizzazione di opere di sostegno e trincee drenanti nel comune di Troina (EN).** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, istanza di partecipazione, modello dgue, offerta economica.

- **Marzo:**
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per l'assegnazione dei lavori di manutenzione di Via Umberto I, Comune di Cefalù (PA).** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, modello dgue, offerta economica, documentazione richiesta.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per il Sud per i lavori di completamento del consolidamento della fraz. Rubino, Commissario di Governo per il contrasto del dissesto idrogeologico nella Regione Sicilia.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, timing di gara, incidenza manodopera, modello dgue, offerta economica, documentazione richiesta.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per i lavori di realizzazione di un impianto sportivo multidisciplinare con campo in erba per rugby, calcio, tiro con l'arco e hockey, due campi di paddle, piste e pistini per l'atletica leggera, spazi destinati agli sport tradizionali e annessi servizi, sito in via Giuseppe Fonte, località Napola, Erice.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, lista lavorazioni, incidenza manodopera, modello dgue, offerta economica, documentazione richiesta.
 - **Procedura aperta telematica per appalto dei lavori di manutenzione straordinaria per adeguamento alle vigenti norme di sicurezza dell'I.I.S. G. La Pira di Pozzallo, Libero Consorzio Comunale di Ragusa.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, modello dgue, documentazione richiesta, offerta economica.
 - **Procedura negoziata preceduta da avviso di manifestazione di interesse per l'affidamento di lavori di consolidamento del territorio comunale – 1° stralcio Contrada Noce, Comune di Ripalimosani (CL).** L'OdV acquisisce: avviso pubblico, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, istanza di manifestazione di interesse, modello dgue.
 - **Avviso pubblico per manifestazione di interesse finalizzata all'individuazione di operatori economici da invitare a una successiva procedura negoziata senza bando per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria nell'area per insediamenti produttivi (artigianali) di Via Volano, IRSAP per conto del Comune di Acireale (CT).** L'OdV acquisisce: avviso pubblico, Modello Dgue, istanza per la manifestazione di interesse, documentazione richiesta.
 - **Avviso indagine di mercato per l'affidamento, mediante procedura negoziata dell'appalto dei lavori relativi al progetto Efficientamento Pubblica illuminazione a Led (Isola di Favignana).** L'OdV acquisisce: avviso pubblico, computo metrico, istanza di manifestazione di interesse.
 - **Procedura di gara aperta con il criterio del prezzo più basso per l'affidamento dei lavori relativi ai percorsi di autonomia per le persone con disabilità, Comune di Partinico (PA).** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, documentazione richiesta, modello dgue, offerta economica.
- **Aprile:**
 - **Procedura aperta telematica per appalto dei lavori di manutenzione straordinaria nelle strade ricadenti nei comuni di Acate, Vittoria e Santa Croce Camerina con applicazione del criterio del minor prezzo, Libero Consorzio di Ragusa.** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, documentazione richiesta, modello dgue, offerta economica.

- **Lavori di efficientamento pubblica illuminazione a led (isola di Favignana) - finanziato dall'unione europea nextgenerationeu intervento 3 - tipologia iva - pnrr missione 2, componente 1, investimento 3.1 isole verdi.** L'OdV acquisisce: lettera di invito, progetto esecutivo, documentazione richiesta (all. A -H), dichiarazione pagamento ANAC. Modello dgue.
- **Procedura aperta telematica per l'affidamento in appalto dei lavori di adeguamento sismico, messa a norma ed efficientamento energetico da effettuare nella scuola dell'infanzia Emanuele Setti Carraro di Godrano (PA).** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, documentazione richiesta, modello dgue, offerta economica.
- **Procedura aperta telematica per l'affidamento in appalto dei lavori di adeguamento sismico, messa a norma ed efficientamento energetico da effettuare nella scuola secondaria di I grado Giovanni XXIII di Godrano (PA).** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, documentazione richiesta, modello dgue, offerta economica.
- **Avviso indagine di mercato per la partecipazione alla successiva procedura negoziata finalizzata all'affidamento dell'appalto dei Lavori di Rigenerazione e Riqualficazione Urbana, sociale, culturale e decoro urbano delle aree adiacenti il Largo Migliore, ricadenti all'interno dei quartieri San Nicolò e della Chiesa Madre, Via Orologio, Comune di Borgetto (PA).** L'OdV acquisisce: manifestazione di interesse, istanza di partecipazione, documentazione richiesta.
- **Avviso di indagine di mercato per successive procedure di affidamento, mediante procedura negoziata dell'appalto dei lavori relativi ai progetti: Impianto F.V. Edificio Cimiteriale (Isola di Marettimo), Impianto F.V. Campo di calcio a 5 (Isola di Marettimo), Riqualficazione energetica Scuola Rallo (Isola di Marettimo), Impianto F.V. denominato Ufficio Postale (Isola di Levanzo), Riqualficazione energetica del Centro Sociale (isola di Levanzo).** L'OdV acquisisce: manifestazione di interesse, computo metrico documentazione richiesta, istanza di partecipazione.
- **Procedura aperta per l'affidamento dei lavori di adeguamento h24 dell'area adibita ad elisuperfici al servizio del polo sanitario di Palazzo Adriano ubicata tra la Via F.sco Crispi e la Via Ospedale Vecchio con il criterio del prezzo più basso e con inversione dle procedimento, Comune di Palazzo Adriano (PA).** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera documentazione richiesta, istanza di partecipazione, DGUE, offerta economica.
- **Maggio:**
 - **Procedura aperta con il criterio del prezzo più basso per l'affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria dell'acquedotto esterno comunale 1° stralcio funzionale, Comune di Cesarò (ME).** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera documentazione richiesta, istanza di partecipazione, patto di integrità, protocollo di legalità, DGUE, offerta economica.
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per il consolidamento e messa in sicurezza della sede stradale nel quartiere Canalazzo – Portopalo di Capo Passero (SR), Commissario di Governo per il contrasto del dissesto idrogeologico nella Regione Sicilia.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, timing di gara, incidenza manodopera, modello dgue, offerta economica, documentazione richiesta.
 - **Procedura negoziata da svolgere in modalità telematica per l'affidamento dei lavori per la realizzazione di un Centro comunale di raccolta dei RSU**

differenziati nel Comune di Camporeale (PA). L'OdV acquisisce: manifestazione di interesse, istanza di partecipazione.

- **Giugno:**
 - **Procedura aperta con il criterio del minor prezzo tramite gara telematica per il consolidamento della zona a valle del centro abitato Pasciovalli-Fontanazza e conseguente riassetto ambientale, Commissario di Governo per il contrasto del dissesto idrogeologico nella Regione Sicilia.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, analisi prezzi, computo metrico, elenco prezzi, timing di gara, incidenza manodopera, modello dgue, offerta economica, documentazione richiesta.
 - **Procedura aperta telematica con il criterio del minor prezzo con la cd. Inversione documentale. Progetto esecutivo per il miglioramento dei sistemi di adduzione e di distribuzione nel Comprensorio Garcia-Arancio – Adduttori Destra Carboj e Sinistra Carboj, condotte principali 1 e 4° in agro di Castelvetro, Menfi e Sciacca – Revisione Agosto 2024 e Marzo 2025, Consorzio di Bonifica Agrigento.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, modello dgue, documentazione richiesta, offerta economica.
 - **Procedura aperta telematica con il criterio del minor prezzo con la cd. Inversione documentale. Progetto esecutivo per il miglioramento dei sistemi di adduzione e di distribuzione nei Comprensori Catsello Gorgo – Raia, Fanaco – Platani - Turvoli e San Giovanni – Furore - Revisione Agosto 2024 e Marzo 2025, Consorzio di Bonifica Agrigento.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, modello dgue, documentazione richiesta, offerta economica.
 - **Procedura aperta telematica con il criterio del minor prezzo con la cd. Inversione documentale. Progetto esecutivo per interventi di ammodernamento e adeguamento dei sistemi di telecomando e telecontrollo a servizio del sub-comprensorio irriguo FIO in agro di Sciacca, Consorzio di Bonifica Agrigento.** L'OdV acquisisce: bando di gara e disciplinare, modello dgue, documentazione richiesta, offerta economica.
 - **Manifestazione di interesse a partecipare alla procedura negoziata relativamente ai lavori di “progetto per la realizzazione di un asilo nido in Via dei Tulipani a Villasmundo, frazione di Melilli (SR).** L'OdV acquisisce: manifestazione di interesse, documentazione richiesta, istanza di partecipazione.
 - **Procedura Aperta telematica per Appalto dei lavori di “Costruzione dell'I.P.S.I.A. di Ragusa – Completamento corpi E1 e F2, da adibire ad attività sportive con applicazione del criterio del minor prezzo.** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, analisi prezzi, capitolato, computo metrico, elenco prezzi, incidenza manodopera, documentazione richiesta, modello dgue, offerta economica.
 - **Procedura di gara aperta con il criterio del prezzo più basso per l'affidamento dei lavori di intervento di massa in sicurezza e protezione sismica della scuola dell'infanzia e degli spazi adiacenti tra le vie Carlo Max e Ugo La Malfa nel Comune di Santa Elisabetta.** L'OdV acquisisce: bando e disciplinare, modello DGUE, offerta economica.

La suddetta documentazione risulta agli atti dell'ufficio dell'Organismo di Vigilanza.

Si ribadisce che la società, nel periodo oggetto della verifica (gennaio-giugno 2025), non è risultata aggiudicataria di gare di appalto (sopra riportate).

Atteso quanto precede, è possibile affermare che l'attività di analisi e verifica posta in essere ha permesso di constatare che il suddetto processo aziendale risulta essere complessivamente a regime e conforme con quanto previsto dal modello organizzativo ex D. Lgs. 231/01.

Alle ore 20.00 terminano i lavori.

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 32 del 04.08.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 4 del mese di agosto alle ore 13.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione in data odierna di specifici flussi informativi trasmessi dall'organo amministrativo di Omnia Srl, aventi ad oggetto:

- l'acquisto di un nuovo mezzo elettrico, finalizzato al miglioramento dell'efficienza operativa e alla riduzione dell'impatto ambientale dell'attività aziendale e in allegato la relativa carta di circolazione;
- lo svolgimento dei corsi di formazione in materia di antincendio e primo soccorso, riferiti a n. 4 operai.

L'Organismo di Vigilanza prende atto positivamente dell'attenzione dell'organo amministrativo verso il miglioramento continuo dei processi aziendali e verso le tematiche ambientali e di sicurezza sul lavoro.

Si riportano di seguito i relativi flussi informatici:

Da: omniasrl.mazara@libero.it

[mailto:omniasrl.mazara@libero.it]

Inviato: lunedì 4 agosto 2025 09:32

A: b.accardi@areaconsulenza10.com

Oggetto: invio documenti

Buongiorno,

le comunico l'acquisto di un mezzo elettrico per un rinnovamento all'insegna di un miglioramento ambientale

Si allega carta di circolazione

Da: omniasrl.mazara@libero.it

[mailto:omniasrl.mazara@libero.it]

Inviato: lunedì 4 agosto 2025 09:28

A: b.accardi@areaconsulenza10.com

Oggetto: invio documenti

Buongiorno,

Vista una politica di sicurezza sul lavoro con la presente le invio così antincendio e primo soccorso di n. 4 operai

Saluti

Alle ore 13.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 33 del 08.09.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 8 del mese di settembre alle ore 13.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione di specifici flussi informativi trasmessi dall'organo amministrativo di Omnia Srl, aventi ad oggetto:

- richiesta, indirizzata per mezzo pec alla Prefettura di Trapani, di intervenire c/o l'Agenzia delle Entrate in considerazione dell'annullamento del provvedimento interdittivo dal CGA e dell'iscrizione della società nella White List, poiché a seguito della comunicazione della Prefettura stessa in data 24.04.2024 all'Agenzia delle Entrate in cui comunicava il Provvedimento Interdittivo nei confronti di Omnia srl, l'Agenzia delle Entrate sta revocando i suddetti crediti d'imposta.

Di seguito la documentazione allegata e acquisita:

- o cartella di pagamento
- o atti di recupero
- o articolo de Il Sole 24Ore su "L'interdittiva antimafia non ostacola tax credit e aiuti a fondo perduto"
- o ordinanza del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione Siciliana n. 284/2024 Reg. Provv. Cau. – n. 873/2024 Reg. Ric. Con cui accoglie l'istanza cautelare in primo grado e sospende i provvedimenti ivi impugnati.
- o nota della Prefettura con cui si comunica di aver preso atto, ai fini dell'esecuzione, di quanto disposto nell'Ordinanza

Di seguito il flusso informativo acquisito:

*Da omniasrlmazara@pec.it
A "protocollo.prestp" protocollo.prestp@pec.interno.i
Cc "dott.rosariocandela" dott.rosariocandela@gmail.com
Data Mon, 8 Sep 2025 10:55:25 +0200
Oggetto Revoca crediti di imposta anni 2019-2020 . 2021 Applicazione
disposizioni di cui all'art. 94 bis commi 1 e 2 Dlg n. 159
ALLA C.A DEL GRUPPO INTERFORZE
Buongiorno,
a seguito della comunicazione della Prefettura di Trapani in data 24.04.2024
all'Agenzia delle Entrate in cui comunicava il Provvedimento Interdittivo nei
ns confronti;
L' Agenzia delle Entrate sta revocando i crediti d'imposta relativi agli anni
2019-2020- 2021.
Si prega di intervenire c/o l'Agenzia delle Entrate comunicando che il
provvedimento interdittivo ne ns confronti è stato annullato dal CGA (VEDI
ALLEGATO) e che la stessa Prefettura ha rilasciato alla sottoscritta Società
White List .
Saluti
Si allega documentazione*

- la corrispondenza elettronica concernente l'invio di documentazione amministrativa e finanziaria, ed in particolare: contratto di apertura di nuovo conto corrente presso Banca Intesa; preventivo di leasing per l'acquisto di escavatore presso UniCredit, fattura relativa all'acquisto dell'escavatore.

Di seguito il flusso informativo:

Da: omniasrl.mazara@libero.it [mailto:omniasrl.mazara@libero.it]

Inviato: lunedì 8 settembre 2025 12:26

A: b.accardi@areaconsulenza10.com

Oggetto: invio documenti

Buongiorno,

le invio

- contratto di apertura nuovo conto corrente c/o Banca Intesa

- preventivo di Leasing per acquisto escavatore c/o Unicredit

- Fatt. acc. acquisto Escavatore

L'Organismo di Vigilanza prende atto della tempestiva trasmissione dei flussi informativi relativi a procedimenti amministrativi, rapporti con le Autorità competenti e operazioni di natura finanziaria e patrimoniale e rileva che le comunicazioni inviate agli enti pubblici competenti risultano adeguatamente documentate e supportate da provvedimenti ufficiali.

Alle ore 13.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza
Verbale n. 34 del 17.09.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 17 del mese di settembre alle ore 14.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'invio all'organo amministrativo, mediante flusso informativo, della Relazione dell'OdV che sintetizza le attività svolte nel periodo andante da luglio a settembre 2025.

Alle ore 14.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza

Verbale n. 35 del 23.10.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 23 del mese di ottobre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione di specifico flusso informativo trasmesso dall'organo amministrativo di Omnia Srl, avente ad oggetto la documentazione relativa al rinnovo della certificazione ISO 9001:2015 e nello specifico l'OdV acquisisce il rapporto di verifica emesso dal Gruppo di verifica ispettiva da cui si evince che:

- il sistema di gestione è conforme ed efficace, soddisfa i requisiti applicabili per conseguire gli esiti attesi
- il campo di applicazione è adeguato rispetto allo scopo della certificazione
- gli obiettivi di audit sono stati raggiunti

L'OdV all'esito dell'acquisizione della documentazione sopra riportata si riserva di effettuare approfondimenti e richiedere eventuali integrazioni, anche attraverso interviste dei responsabili di funzione interessati.

Alle ore 18.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza

Verbale n. 36 del 24.10.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 24 del mese di ottobre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione di specifico flusso informativo trasmesso dall'organo amministrativo di Omnia Srl, avente ad oggetto comunicazioni relative al conferimento del riconoscimento "Bollino Cassa Edile Awards 2025".

In particolare, è stata acquisita la comunicazione proveniente dall'ente "Cassa Edile Awards", trasmessa in pari data, con la quale viene formalmente comunicata l'assegnazione del Bollino Cassa Edile Awards 2025, quale attestazione del comportamento virtuoso della società in relazione al rispetto delle regole, dei contratti collettivi nazionali e alla lotta alla concorrenza sleale.

Il riconoscimento risulta finalizzato alla valorizzazione delle buone prassi aziendali in ambito giuslavoristico, contributivo e contrattuale, nonché al rafforzamento dell'immagine di affidabilità e correttezza della società.

L'Organismo di Vigilanza prende atto positivamente del conferimento del riconoscimento, quale indicatore di conformità ai principi di correttezza, legalità e trasparenza nei rapporti di lavoro e con gli enti bilaterali.

Alle ore 18.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza

Verbale n. 37 del 04.11.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 4 del mese di novembre alle ore 17.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'acquisizione di specifico flusso informativo trasmesso dall'organo amministrativo di Omnia Srl, relativo alla comunicazione trasmessa dalla Prefettura di Trapani avente ad oggetto

- nota di risposta con riferimento alla richiesta di chiarimenti avanzata dalla società in data 8 settembre 2025 (vedi Verbale numero 33) relativa alla revoca dei crediti di imposta. *In particolare la nota della Prefettura informa la società che non vi sono richieste di documentazione antimafia pervenute sulla piattaforma della BDNA da parte dell'Agenzia delle Entrate sul conto di Omnia srl e che tutti i provvedimenti adottati dalla Prefettura successivamente all'assetto gestionale operato dalla società che nell'aprile ha nominato un nuovo Amministratore Unico e Rappresentante Legale, sono stati comunicati a tutti gli indirizzi previsti dall'art. 91 del Codice Antimafia.*
- iscrizione nella White List, *In particolare la nota della Prefettura informa la società che la società, in occasione della modifica dell'Amministratore Unico, non ha provveduto tempestivamente alla relativa comunicazione entro i termini previsti, trasmettendo la variazione solo in sede di nuova istanza di iscrizione. La Prefettura rappresenta, inoltre, che, a seguito della modifica dell'assetto gestionale e della nomina del nuovo Amministratore Unico e legale rappresentante, si è reso necessario avviare una nuova istruttoria, attualmente in corso, ai sensi della normativa vigente. Viene pertanto precisato che non è stato possibile procedere alla reinscrizione automatica della società nella White List, nonostante la sospensione del precedente provvedimento interdittivo da parte del Consiglio di Giustizia Amministrativa, in quanto intervenute variazioni rilevanti nella struttura societaria. La Prefettura comunica, infine, che al termine dell'istruttoria sarà adottato un nuovo provvedimento, che verrà tempestivamente notificato alla società.*

L'Organismo di Vigilanza prende atto delle osservazioni formulate dalla Prefettura in merito al ritardo nella comunicazione della modifica dell'assetto societario. Monitorerà costantemente lo stato dell'istruttoria in corso.

Alle ore 18.00 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 38 del 06.11.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 6 del mese di novembre alle ore 19.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto che, nel corso della giornata, l'Organismo di Vigilanza ha provveduto ad avviare le attività di verifica in ordine all'adeguatezza e all'efficace attuazione del modello organizzativo adottato ai sensi dell'art. 6, commi 2 e 3, del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, l'odierna seduta è finalizzata alla verifica della corretta applicazione delle procedure e dei protocolli posti a presidio del processo aziendale denominato “**Prevenzione del Caporalato e Tutela del Lavoro Etico**” rispetto al quale è stato ritenuto astrattamente sussistente il rischio di commissione di alcune delle fattispecie di reato previste dal Decreto e rilevanti ai fini della responsabilità dell'ente.

Ebbene in data odierna, è stata richiesta, mediante flusso informativo, l'acquisizione della seguente documentazione aziendale:

1. Gestione del contratto e documentazione

Domande:

- I contratti di lavoro (dipendenti) sono conformi alla normativa vigente?
- Viene rispettato il principio di parità di trattamento tra i dipendenti?
- Sono previste verifiche sull'adeguatezza dei compensi rispetto al mercato e alla prestazione resa?
- Esiste una politica di premialità (sistema di incentivi, solitamente economici, destinati a premiare il raggiungimento di specifici obiettivi di performance, produttività, qualità o efficienza) e di progressione di carriera?

Documenti richiesti:

- Copia LUL.

2. Verifica su affidamento/esternalizzazione di lavori a terzi (appalti)

Domande:

- Esistono servizi esternalizzati dall'azienda?
- Esistono appalti o subappalti in essere?
- Esiste una procedura formalizzata per l'esternalizzazione di servizi e per l'affidamento di appalti o subappalti?

(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)

- Chi valuta l'idoneità tecnico-professionale dell'appaltatore/del fornitore?
- Sono verificate le condizioni contrattuali e retributive dei lavoratori impiegati da appaltatori/subappaltatori/fornitori?
- Sono mai stati eseguiti controlli e/o verifiche sulla conformità alla normativa vigente sui contratti di lavoro (dipendenti/interinali/occasional) degli appaltatori/subappaltatori/fornitori?
- Sono mai stati eseguiti controlli e/o verifiche sulla regolarità contributiva con riferimento a appaltatori/subappaltatori/fornitori?

Documenti richiesti:

- Copia dei contratti di appalto/subappalto e/o contratti di servizio.

3. Verifica su clausola 231 nei contratti con fornitori

Domande:

- I contratti con fornitori/appaltatori contengono una clausola 231?
- È prevista la risoluzione del contratto in caso di violazione di norme sul lavoro o sfruttamento?
- Le clausole contrattuali vengono verificate periodicamente o aggiornate?

4. Verifica su procedure di selezione e monitoraggio dei fornitori

Domande:

- Esiste una procedura formalizzata di qualificazione dei fornitori?
- Sono previsti requisiti etici, legali o reputazionali nella selezione (es. assenza di condanne, rispetto CCNL)?
- Esiste un elenco aggiornato di fornitori qualificati? Se sì, chi lo approva o aggiorna?
- È previsto un controllo periodico sui fornitori in riferimento al mantenimento dei requisiti richiesti in fase di qualificazione?

Documenti richiesti:

- Procedura formalizzata di qualificazione dei fornitori
- Elenco fornitori qualificati.

5. Verifica su assunzioni tramite agenzie interinali e controlli periodici

Domande:

- L'azienda si avvale di agenzie interinali per l'assunzione di personale?
(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)
- È disponibile un elenco aggiornato delle agenzie interinali utilizzate?
- Sono effettuate verifiche sulla regolarità delle agenzie (iscrizione all'albo, rispetto CCNL)?
- Sono verificate le condizioni contrattuali e retributive dei lavoratori impiegati tramite agenzie interinali?
- controlli periodici o segnalazioni di comportamenti anomali o sospetti?

Documenti da acquisire:

- Elenco agenzie interinali
- Copia dei contratti di somministrazione del personale

6. Verifica su collaborazioni occasionali

Domande:

- Sono presenti collaborazioni occasionali in essere o recenti?
(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)
- Le condizioni economiche e contrattuali risultano coerenti con la natura della prestazione?
- Chi autorizza e controlla l'attivazione di collaborazioni occasionali?

Documenti da acquisire:

- Elenco dei soggetti con cui è in essere una collaborazione occasionale
- Copia dei contratti di prestazione occasionale

Con pronta solerzia la società si è adoperata nel fornire allo scrivente le informazioni richieste nella medesima giornata, rispondendo ai quesiti posti. Di seguito si riportano i quesiti richiesti e le relative risposte:

1. Gestione del contratto e documentazione

Domande	Risposte
I contratti di lavoro (dipendenti) sono conformi alla normativa vigente?	- SI

Viene rispettato il principio di parità di trattamento tra i dipendenti?	- SI
Sono previste verifiche sull'adeguatezza dei compensi rispetto al mercato e alla prestazione resa?	- SI
Esiste una politica di premialità (sistema di incentivi, solitamente economici, destinati a premiare il raggiungimento di specifici obiettivi di performance, produttività, qualità o efficienza) e di progressione di carriera?	- NO

Documenti richiesti e acquisiti

- Copia LUL.

2. Verifica su affidamento/esternalizzazione di lavori a terzi (appalti)

Domande	Risposte
Esistono servizi esternalizzati dall'azienda?	- NO
Esistono appalti o subappalti in essere?	- NO
Esiste una procedura formalizzata per l'esternalizzazione di servizi e per l'affidamento di appalti o subappalti?	- NO
(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)	
Chi valuta l'idoneità tecnico-professionale dell'appaltatore/del fornitore?	- N.A.
Sono verificate le condizioni contrattuali e retributive dei lavoratori impiegati da appaltatori/subappaltatori/fornitori?	- N.A.
Sono mai stati eseguiti controlli e/o verifiche sulla conformità alla normativa vigente sui contratti di lavoro (dipendenti/interinali/occasional) degli appaltatori/subappaltatori/fornitori?	- N.A.
Sono mai stati eseguiti controlli e/o verifiche sulla regolarità contributiva con riferimento a appaltatori/subappaltatori/fornitori?	- N.A.

3. Verifica su clausola 231 nei contratti con fornitori

Domande	Risposte
I contratti con fornitori/appaltatori contengono una clausola 231?	- SI

È prevista la risoluzione del contratto in caso di violazione di norme sul lavoro o sfruttamento?	- SI
Le clausole contrattuali vengono verificate periodicamente o aggiornate?	- SI

4. Verifica su procedure di selezione e monitoraggio dei fornitori

Domande	Risposte
Esiste una procedura formalizzata di qualificazione dei fornitori?	- SI
Sono previsti requisiti etici, legali o reputazionali nella selezione (es. assenza di condanne, rispetto CCNL)?	- NO
Esiste un elenco aggiornato di fornitori qualificati? Se sì, chi lo approva o aggiorna?	- SI, RQ MARINO MARIO ANTONIO
È previsto un controllo periodico sui fornitori in riferimento al mantenimento dei requisiti richiesti in fase di qualificazione?	- SI, PERIODICITA' BIENNALE

Documenti richiesti e acquisiti:

- Procedura formalizzata di qualificazione dei fornitori
- Elenco fornitori qualificati.

5. Verifica su assunzioni tramite agenzie interinali e controlli periodici

Domande	Risposte
L'azienda si avvale di agenzie interinali per l'assunzione di personale?	- NO
(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)	
È disponibile un elenco aggiornato delle agenzie interinali utilizzate?	- N.A.
Sono effettuate verifiche sulla regolarità delle agenzie (iscrizione all'albo, rispetto CCNL)?	- N.A.
Sono verificate le condizioni contrattuali e retributive dei lavoratori impiegati tramite agenzie interinali?	- N.A.
Controlli periodici o segnalazioni di comportamenti anomali o sospetti?	- N.A.

6. Verifica su collaborazioni occasionali

Domande	Risposte
Sono presenti collaborazioni occasionali in essere o recenti?	- NO

(in caso di risposta affermativa alle domande che precedono)	- NO
Le condizioni economiche e contrattuali risultano coerenti con la natura della prestazione?	- SI, RQ MARINO MARIO ANTONIO
Chi autorizza e controlla l'attivazione di collaborazioni occasionali?	- SI, PERIODICITA' BIENNALE

Ebbene alla luce delle verifiche implementate, questo Organismo di Vigilanza ha potuto acclarare un adeguato livello di formalizzazione dei processi aziendali e del sistema di controllo inerente le "aree sensibili" in argomento ed inoltre il corretto recepimento, da parte dei responsabili interni e del personale direttamente coinvolto, delle procedure e dei protocolli posti a presidio.

Alle ore 20.00 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 39 del 10.12.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 10 del mese di dicembre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

L'Organismo di Vigilanza al fine di procedere alla verifica dell'adeguatezza e dell'efficacia del modello organizzativo previsto dall'art. 6, comma 2 e 3 del D. Lgs. 231/01, ha ritenuto necessario sottoporre in azienda un apposito questionario per acquisire notizie in ordine ad eventuali:

- Modifiche nella governance aziendale/mappa poteri deleghe,
- Modifiche nell'organigramma aziendale,
- Cambiamenti in ordine al business aziendale,
- Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,
- Acquisizione del bilancio d'esercizio,
- Altre informazioni inerenti vari adempimenti aziendali.

Di seguito la check list inoltrata con indicazione delle risposte fornite nella medesima giornata:

Quesito	Risposta		Note
18. Modifiche nella governance aziendale,		No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere Visura Camerale aggiornata
19. Modifiche nella mappa poteri, deleghe e procure,		No	In caso di risposta affermativa indicare le modifiche e trasmettere atto di conferimento delega/procura
20. Modifiche nell'organigramma aziendale,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere organigramma aggiornato
21. Cambiamenti in ordine al business aziendale,		No	In caso di risposta affermativa fornire informazioni circa la nuova attività aziendale trasmettendo eventuali provvedimenti da parte della P.A. inerenti autorizzazioni/concessioni/licenze per l'esercizio della stessa
22. Apertura di nuova/e unità locale/i,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere Visura Camerale aggiornata
23. Ispezioni/accertamenti effettuati dalla Pubblica Amministrazione o da Autorità di controllo		No	In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di ispezione

(ad esempio: ASP, ARPA, INAIL, INPS, Agenzia Entrate, Garante della Protezione dei Dati Personali);			
24. Audit da Enti Certificatori in riferimento a rinnovo certificazioni,	Si		In caso di risposta affermativa trasmettere verbale di audit evidenziando eventuali “non conformità”, nonchè rinnovo certificazione
25. Modifiche e/o integrazioni in ordine al Sistema Integrato Qualità e Ambiente,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando modifiche intervenute
26. Modifiche/sostituzione in ordine alle seguenti figure aziendali: - RSPP - RLS - Medico Competente,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere atto nomina nuova figura
27. bilancio chiuso al 31.12.2024	Si		Trasmettere fascicolo di bilancio completo
28. Attività di formazione eseguite nei confronti di dipendenti aziendali (apicali e sottoposti),	Si		In caso di risposta affermativa trasmettere report formazione
29. Incidenti di sicurezza informatica (Malware, ransomware, accessi non autorizzati alla rete, attacchi interni e phishing, etc.),		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report su incidenti informatici
30. Contenziosi in essere accesi durante l'esercizio,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sulla tipologia di contenzioso
31. Infortunio/i sul lavoro,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico specificando la gravità del sinistro

32. Applicazione del codice disciplinare da parte del datore di Lavoro nei confronti di dipendenti,		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report sintetico sull'evento
33. Notifica da parte della PA di avvio procedure di revoca di agevolazioni, concessioni di contributi pubblici.	Si		In caso di risposta affermativa trasmettere decreto con nota sintetica
34. Report su eventuali audit interni da parte del collegio sindacale/società di revisione con evidenza di riscontrate situazioni di inadeguatezza e/o non conformità (andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione).		No	In caso di risposta affermativa trasmettere report

All'esito delle suindicate risposte, prodotte dai Key Officer coinvolti si dà atto che l'Organismo di Vigilanza ha acquisito la documentazione di seguito richiamata:

- Attestazione di qualificazione alla esecuzione di lavori pubblici (SOA) rilasciata il 04/10/2024,
- Attestati di frequenza corso di formazione Addetti al servizio antincendio,
- Attestati di frequenza corso di formazione ai sensi dell'art. 37 c.2 d.lgs. 81/2008,
- Attestati di frequenza corso di formazione ai sensi dell'art. 73 c. 5 d.lgs. 81/2008,
- Attestati di frequenza corso di formazione ai sensi dell'art. 136 e Allegato XXI d.lgs. 81/2008,
- Attestati di frequenza corso di formazione ai sensi A.S.R. 21/12/2011,
- Attestati di frequenza corso di formazione per quanto attiene alla capacità di intervento pratico ai sensi dell'art. 3 comma 5 del D.M. 15 luglio 2003 n. 388,
- Atti di recupero del credito di imposta con riferimento agli anni 2019, 2020, 2021 da parte dell'Agenzia delle Entrate,
- Fascicolo di bilancio al 31.12.2024.

Atteso quanto precede è possibile affermare che le informazioni acquisite, unitamente alla documentazione trasmessa, saranno utili all'aggiornamento periodico del Modello Organizzativo.

Alle ore 19.00 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza **Verbale n. 40 del 12.12.2025**

L'anno duemilaventicinque, il giorno 12 del mese di dicembre alle ore 18.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Nell'ambito dell'attività di audit, avviata in data 22 aprile 2025 (vedi Verbale numero 24) mediante richiesta di specifica documentazione, con riferimento al Processo inerente alla Gestione dei sistemi informatici e al trattamento illecito dei dati, e continuata con la valutazione degli esiti in data 28 aprile (vedi Verbale numero 25), nella presente giornata si acquisisce il contratto di formazione sulla cybersecurity per i dipendenti di Omnia srl.

L'organismo di vigilanza rileva così l'inizio dell'implementazione delle attività richieste in sede di valutazione degli audit

Alle ore 18.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____

Riunione dell'Organismo di Vigilanza Verbale n. 41 del 15.12.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno 15 del mese di dicembre alle ore 13.00 si è riunito, presso il proprio studio professionale, il dott. Baldassare Accardi Organismo di Vigilanza ex d.lgs. 231/01 della società. Lo stesso chiama a svolgere funzioni di segretario verbalizzante il collega di studio dott. Antonio Fresina, che accetta.

Si dà atto dell'invio all'organo amministrativo, mediante flusso informativo, della Relazione annuale dell'OdV che sintetizza le attività svolte nell'esercizio 2025.

Di seguito il flusso:

*Da: Baldo Accardi <b.accardi@areaconsulenza10.com>
Inviato: Lunedì, 15 Dicembre, 2025 10:34
A: omniasrl.mazara@libero.it <omniasrl.mazara@libero.it>;
franc.sardo@libero.it <franc.sardo@libero.it>; dott.rosariocandela@gmail.com
<dott.rosariocandela@gmail.com>
Cc: segreteria@organismodivigilanza.info
<segreteria@organismodivigilanza.info>; omnia@organismodivigilanza.info
<omnia@organismodivigilanza.info>
Oggetto: Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza - esercizio 2025*

*Buongiorno a tutti,
con la presente si trasmette la relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza.
Si rimane a disposizione per eventuali chiarimenti e/o integrazioni.
L'occasione è gradita per porgere
Distinti Saluti*

Alle ore 13.30 terminano i lavori

Dott. Baldassare Accardi _____

Dott. Antonio Fresina _____