



RELAZIONE ANNUALE DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

ex art. 6 e art. 7 del D.Lgs. n. 231/01

*Alla c.a. del Presidente del CdA
Avv. Concettina Graziadio
p.c. al Direttore Generale
dott.ssa Lorella Cateni*

Siena, 9 febbraio 2026

Gentile Avvocato,

sono a sottoporVi la relazione sulle attività realizzate nel corso del 2025 dall'Organismo di Vigilanza (di seguito denominato OdV) di Si.Ge.Ri.Co. S.p.A. (di seguito, la Società), per dare concreta attuazione alle disposizioni contenute nel Modello Organizzativo adottato ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001, n. 231¹, con invito alla trasmissione al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale per le rispettive deliberazioni.

Attività di riunione e partecipazione

Nel 2025 l'OdV si è riunito in cinque occasioni: nei giorni 31 gennaio, 30 giugno, 15 settembre, 3 novembre e, congiuntamente alla Funzione Internal Audit, il 17 novembre per un audit sulle procedure appalti.

Le riunioni hanno visto la partecipazione assidua del Presidente del Consiglio di Amministrazione, del Direttore Generale, dei Responsabili della funzione di Internal Audit e delle diverse Aree aziendali e, a seconda delle tematiche trattate, di ulteriori funzionari aziendali e consulenti esterni.

¹ Recante "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 140 del 19 giugno 2001.



Vi sono stati anche alcuni incontri mediante piattaforma telematica con le varie aree aziendali, di volta in volta individuate sulla base degli argomenti da affrontare.

Tematiche affrontate durante le riunioni

Durante le riunioni e tramite interlocuzioni con le diverse aree funzionali, sono stati affrontati i seguenti ambiti:

Aggiornamenti organizzativi

- Insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale a seguito della nomina da parte dell'assemblea societaria del 15 luglio 2025
- Approvazione del nuovo Organigramma da parte del CdA nella seduta del 22 ottobre 2024, con articolazione della struttura in Uffici di Staff (Segreteria di Direzione e Internal Audit) e Uffici di Linea
- Revisione del sistema delle deleghe e delle procure, con particolare riferimento all'attribuzione della funzione di Datore di Lavoro al dott. Leonardo Tafani
- Affidamento di nuovi servizi da parte del socio: gestione del parcheggio di Via Ricasoli, nuovo bagno pubblico, area di posteggio per bici sotto piazza Matteotti, e ciclostazione presso il parcheggio Stadio
- Nomina di nuovo RSPP esterno nella persona della dott.ssa Laura Giannotti (dal 1° giugno 2025)
- Nomina del dott. David Baggio quale Addetto al Servizio di Prevenzione e Protezione (ASPP)
- Movimenti di personale: assunzioni, cessazioni, distacchi e spostamenti interni

Follow-up

- Approvazione del Codice Etico e del Sistema Sanzionatorio aggiornati dal CdA
- Introduzione delle clausole 231 nella documentazione di gara e nei contratti
- Completamento della raccolta delle dichiarazioni di insussistenza di cause di inconferibilità/incompatibilità da parte dei componenti del nuovo CdA
- Pubblicazione in Società Trasparente delle dichiarazioni richieste dalla normativa anticorruzione
- Costante verifica sul rispetto degli obblighi ex art. 14 D.lgs. 33/2013



- Realizzazione delle prove di evacuazione antincendio
- Predisposizione di modulistica per la comunicazione della presenza di ditte esterne nell'area del Santa Maria della Scala
- Recupero di certificati di agibilità delle varie strutture aziendali

Analisi dei flussi informativi

- I flussi periodici e ad accadimento sono stati trasmessi regolarmente dai responsabili delle Aree aziendali per tutti e quattro i trimestri del 2025
- Rilevazione di nove richieste di accesso agli atti nel primo trimestre, nessuna nei trimestri successivi
- Rilevazione di un infortunio in itinere nel secondo trimestre (8 luglio 2025)
- Verifica dei documenti consegnati ai neoassunti, inclusi Codice Etico e Modello 231
- Monitoraggio costante delle attività di manutenzione e degli interventi di sicurezza nelle diverse strutture aziendali
- Verifica della corretta apposizione delle clausole 231 nei contratti.

Audit tematici e attività di controllo

- Procedure appalti: audit del 17 novembre 2025 congiunto con la Funzione Internal Audit sulle procedure appalti, verificando la conformità alle disposizioni normative
- Criteri di selezione degli operatori economici: verifica della conformità al Comunicato ANAC del 5 giugno 2024
- Principio di massima tempestività: audit sul rispetto dei termini di conclusione delle procedure di affidamento (art. 17, co. 3 Codice contratti)
- Controlli a campione: verifica del possesso dei requisiti di ordine generale degli operatori economici sorteggiati (10% degli affidamenti 2024)
- Tracciabilità dei pagamenti: audit sul monitoraggio degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari
- *Pantouflage*: audit non annunciato sulle misure di prevenzione del rischio
- Incarichi extra-istituzionali: verifica del rispetto della procedura per l'autorizzazione
- Inconferibilità e incompatibilità: verifica delle dichiarazioni rese dagli interessati

Aggiornamenti normativi e giurisprudenziali presi in esame



- Accordo Conferenza Stato-Regioni del 17 aprile 2025: ridisegno del sistema della formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro
- Direttiva NIS2 (D.lgs. 4 settembre 2024, n. 138): nuovi requisiti di cybersicurezza (valutato come non applicabile a Sigerico)
- Legge 13 dicembre 2024, n. 203: modifiche al Testo Unico sulla salute e sicurezza sul luogo di lavoro
- Legge 23 settembre 2025, n. 132: disposizioni in materia di intelligenza artificiale
- Delibera ANAC n. 493 del 25 settembre 2024: Linee Guida sul pantouflage
- Delibera ANAC n. 497 del 29 ottobre 2024: chiarimenti sui termini di conclusione delle procedure di affidamento
- Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025: modalità e tempistiche per l'attestazione degli obblighi di pubblicazione
- Approfondimenti giurisprudenziali su deleghe, responsabilità, accesso agli atti, segreti tecnici e commerciali, DVR

Adempimenti in materia di antiriciclaggio

La consulente dott.ssa Paola Casaccino ha assistito la società nella predisposizione del Modello Organizzativo e del Sistema di Gestione finalizzati al rispetto delle disposizioni di cui al D.lgs. 21 novembre 2007, n. 231 in materia di antiriciclaggio. Il modello è stato approvato dal CdA e prevede:

- Nomina del Direttore Generale quale Gestore delle comunicazioni alla UIF
- Individuazione della Struttura organizzativa di supporto
- Procedure operative con check list per la verifica degli indicatori di anomalia
- Attività formativa per i dipendenti

L'OdV ha inoltre evidenziato alcune criticità nel protocollo speciale dedicato ai reati di cui all'art. 25-*octies* del D.lgs. 231/2001, suggerendo un aggiornamento della mappatura del rischio e l'introduzione di controlli più puntuali.

Trasparenza e anticorruzione

L'Organismo di Vigilanza ha attestato, rispettando il termine del 15 luglio, l'assolvimento degli obblighi di pubblicazione nella sezione Società Trasparente, come previsto dalla Delibera ANAC n. 192 del 7 maggio 2025. La relativa attestazione e la scheda di rilevazione sono state



tempestivamente pubblicate nella sottosezione di primo livello «Controlli e rilievi sull'amministrazione», sottosezione di secondo livello «Organismi indipendenti di valutazione, nuclei di valutazione o altri organismi con funzioni analoghe».

Il monitoraggio al 30 novembre ha evidenziato un livello soddisfacente di adempimento agli obblighi normativi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza. L'RPCT della società ha adottato le iniziative necessarie per rimuovere le criticità emerse.

Su richiesta dell'OdV, l'Area Affari Generali ha predisposto una puntuale Relazione circa il monitoraggio dell'attuazione delle misure anticorruzione di cui al PTPCT 2025-2027, che evidenzia:

- Approccio sistemico e integrato alla compliance
- Monitoraggi periodici e formazione specifica del personale
- Aggiornamento costante dei processi e delle misure
- Assenza di eventi corruttivi, violazioni penali o disciplinari rilevanti

Salute e sicurezza sul lavoro

Anche su impulso dell'OdV, il nuovo RSPP, dott.ssa Laura Giannotti, ha avviato un'intensa attività di:

- Predisposizione di schede operative per le aree a rischio maggiore
- Programmazione dell'attività di formazione del personale, segmentata per mansioni
- Aggiornamento del DVR in relazione ai nuovi servizi affidati alla società
- Revisione del DUVRI e predisposizione di DUVRI dinamici
- Raccolta e organizzazione delle certificazioni di regolarità
- Monitoraggio delle criticità ambientali e di sicurezza (in particolare al galoppatoio)
- Valutazione del rischio stress lavoro-correlato estesa al Santa Maria della Scala

La società ha inoltre verificato l'adeguatezza della formazione dei preposti e la conformità agli standard normativi in materia di DVR, con particolare attenzione alla data certa e alle sottoscrizioni richieste.

Whistleblowing e Data Protection Officer

L'OdV ha verificato periodicamente l'indirizzo di posta elettronica odv@sigerico.com, attivato specificamente per consentire al personale eventuali comunicazioni di *maladministration*, riscontrando che non sono pervenute segnalazioni di illeciti o irregolarità nella gestione aziendale.



La relazione annuale del DPO ha confermato che non sono occorse violazioni di dati personali né sono state necessarie valutazioni di impatto sulla protezione dei dati (DPIA). Sono state ricevute due istanze di accesso nel corso dell'anno.

Verifiche di conformità

Relazione del Revisore e del Collegio Sindacale

Come negli anni precedenti, l'OdV ha preso visione della Relazione del Revisore unico ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27/01/2010, n. 39, e della Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci, entrambe riferite al bilancio con cui la società ha chiuso l'esercizio 2024.

Entrambe affermano che i suddetti organi di controllo non evidenziano alcuna criticità da riportare, inclusa l'adeguatezza degli assetti organizzativi e del sistema amministrativo-contabile. L'OdV ha verificato in data 15 settembre 2025 la conformità della relazione del revisore ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

La loro lettura congiunta, assieme alla Relazione sul Governo Societario che l'organo amministrativo ha redatto, ha portato l'OdV a concludere che il rischio di crisi aziendale alla data del 31/12/2025 sia da escludere del tutto per quanto riguarda Si.Ge.Ri.Co.

Completezza dei fascicoli

In occasione della riunione del 3 novembre 2025, l'OdV ha effettuato una verifica, che ha dato esito positivo, in merito alla completezza dei fascicoli dell'Organismo di Vigilanza e del Modello 231 presso l'azienda, ovvero della presenza di tutti i verbali firmati e della loro relativa archiviazione.

Aggiornamento del Modello 231

Anche nel corso del 2025, parte del tempo che l'Organismo di Vigilanza ha riservato al proprio incarico in società è stato destinato all'aggiornamento del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo del D.Lgs. n. 231/2001, al fine di renderlo conforme alle numerose novità normative intervenute, tra cui la Legge 23 settembre 2025, n. 132 in materia di intelligenza artificiale, con particolare riferimento alle modifiche agli artt. 185 TUF, 171 L. 633/1941 e 2637 c.c., e all'integrazione del protocollo speciale sui reati di cui all'art. 25-*octies* (riciclaggio).

L'OdV ha valutato che, per quanto concerne l'utilizzo di intelligenza artificiale, i rischi connessi agli algoritmi di manipolazione del mercato, alla riproduzione di contenuti protetti e alla diffusione automatizzata di informazioni false risultano scarsamente probabili per la società. Pertanto, non si è



ritenuto necessario procedere a una revisione della mappatura dei processi, sensibilizzando tuttavia la società a:

- Mantenere il contatto con il DPO per l'utilizzo di sistemi di IA
- Inserire disposizioni specifiche nel Regolamento informatico
- Valutare la nomina di un *Chief AI Officer* (CAIO) qualora l'utilizzo di tali tecnologie divenisse più pervasivo.

Incontro con il Collegio Sindacale

In data 3 novembre 2025, a margine della riunione periodica, l'Organismo di Vigilanza ha incontrato il Collegio Sindacale di recente nomina, nelle persone del Presidente Gabriele Baccetti, Rosella Terreni e Frida Chiezzi, alla presenza della Presidente del CdA e del Direttore Generale.

L'incontro ha affrontato la questione della distribuzione di deleghe e poteri, con particolare riferimento all'attribuzione della funzione di Datore di Lavoro al dott. Leonardo Tafani. È stato convenuto che la relativa delibera del CdA dovrebbe essere trascritta nel Registro delle Imprese.

Considerazioni conclusive

L'OdV ha riscontrato, per l'anno 2025, un contesto di ulteriore consolidamento delle funzioni aziendali e una positiva collaborazione interfunzionale. Non si sono rilevate criticità sistemiche né evidenze di condotte potenzialmente rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/01.

L'OdV ha mantenuto un confronto costante con le funzioni di controllo e con i referenti aziendali, contribuendo alla diffusione della cultura della legalità e della prevenzione dei rischi.

Particolare rilievo hanno assunto nel 2025:

- L'adozione del Modello Organizzativo Antiriciclaggio e la sua integrazione con il MOG 231;
- Il potenziamento delle attività di audit, sia da parte della funzione Internal Audit che dell'OdV stesso;
- L'aggiornamento continuo delle procedure in materia di appalti e la verifica della loro efficacia;
- Il rafforzamento dei presidi in materia di salute e sicurezza sul lavoro, con particolare attenzione alla formazione del personale;
- Il consolidamento del sistema di trasparenza e anticorruzione, con un elevato grado di compliance agli obblighi normativi;



- L'audit congiunto con la Funzione Internal Audit sulle procedure appalti, che ha confermato la conformità delle pratiche aziendali alle disposizioni vigenti.

Restando a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, si porgono distinti saluti.

In fede

L'Organismo di Vigilanza

Iacopo Cavallini