

- Al Consiglio di Amministrazione del CAAR
- Al Collegio dei Sindaci Revisori del CAAR
- Al Revisore Contabile CAAR

RELAZIONE SEMESTRALE ODV
(ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 e s.m.i ed in conformità al
Regolamento del Febbraio 2016, art. 5.4 e art.11)

RIMINI, 30/6/2025

PREMESSA

In data 28/10/2015 il Centro Agro Alimentare Riminese Spa (CAAR), con seduta del Consiglio di Amministrazione, ha istituito l'Organismo di Vigilanza nell'ambito dell'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/01. A decorrere dal 1/1/2024 è stato individuato un Organismo monocratico nella persona dell'Avv. Daniele Speranzini, il cui incarico ha durata triennale con scadenza prevista, pertanto, il 31/12/2026, salvo eventuale rinnovo.

Con la presente relazione si riportano all'attenzione degli Organi della Società le attività svolte a partire dal 31/12/2024 (data di riferimento dell'ultima relazione periodica) e fino al 30/6/2025, in relazione al Modello Organizzativo, cioè a quell'insieme di norme e di processi formali adottati per l'applicazione del D. Lgs. 231/01 all'interno della Società.

La presente relazione dovrà essere visionata e discussa dal Consiglio di Amministrazione e inviata per conoscenza al Collegio Sindacale.

DOCUMENTAZIONE DI RIFERIMENTO

Il CAAR ha elaborato, nell'ambito dell'istituzione del Modello relativo al D. Lgs. 231/01, una serie di documenti che sono stati tenuti in considerazione durante le attività svolte dall'O.d.V.

Tra questi, i principali documenti esaminati sono i seguenti:

- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo – PARTE GENERALE;
- Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo – PARTE SPECIALE;
- Risk Assesment;
- Codice Etico;
- Regolamento dell'O.d.V.;

RIUNIONI - ATTIVITÀ

Nel corso del 1° semestre 2025, l'O.d.V. ha monitorato l'applicazione delle prescrizioni contenute nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/01 adottato dall'azienda, non rilevando discostamenti rispetto a quanto ivi previsto.

In coerenza con il Modello e con il proprio Regolamento, nel 1° semestre 2025 (di seguito, anche "periodo di riferimento") l'O.d.V. si è posto i seguenti obiettivi:

- 1) verificare l'adeguatezza, l'aggiornamento, l'effettività e l'applicazione reale e concreta del Modello all'interno di CAAR;
- 2) verificare l'efficienza e l'efficacia del Modello adottato e l'osservanza delle prescrizioni del Modello stesso da parte dei destinatari;
- 3) coordinare le proprie attività con i Responsabili delle funzioni interne e con i Consulenti esterni;
- 4) Proporre al Consiglio di Amministrazione eventuali miglioramenti ed adeguamenti del Modello

Durante il periodo di riferimento l'O.d.V. ha effettuato una seduta, in data 10 giugno 2025, e ha preso parte ad un incontro di coordinamento, svoltosi il 28 gennaio 2025, con il Dott. Roberto Camporesi, dello Studio Boldrini Pesaresi & Associati, consulente esterno affidatario dell'incarico di aggiornamento del Modello organizzativo.

▪ INCONTRO O.d.V. – DOTT. CAMPORESI DEL 28/1/2025

Come sopra anticipato, in data 28 gennaio 2025, l'O.d.V. ha preso parte ad un incontro da remoto con il Dott. Roberto Camporesi, consulente esterno cui la Società ha affidato l'incarico di aggiornamento del Modello organizzativo.

Già all'esito dell'ultima seduta dell'O.d.V. relativa all'esercizio 2024, infatti, era stata fornita apposita informativa in tal senso alla Direzione Generale della Società, constatato come l'ultima opera di revisione, risalente all'aprile 2022, fosse antecedente rispetto ad una cospicua mole di interventi normativi che hanno profondamente innovato il D. Lgs. 231/2001, anche in taluni ambiti di particolare rilievo relativamente al tipo di attività esercitata da C.A.A.R. s.p.a..

In quella sede, pertanto, l'O.d.V. aveva ritenuto opportuno segnalare la necessità di procedere ad un aggiornamento del M.O.G. con conseguente rivalutazione del *risk assessment* (cfr., sul punto, verbale O.d.V.

3 dicembre 2024 e Relazione annuale O.d.V. – esercizio 2024), funzionale a consentire una piena conformità di quest'ultimo alla luce dell'evoluzione del quadro normativo di riferimento.

Da tale segnalazione, prontamente recepita dal Direttore Generale e dall'Organo amministrativo, originava per l'appunto la decisione di affidare apposito incarico allo Studio Boldrini Pesaresi & Associati, e sorgeva, correlativamente, l'opportunità di svolgere un incontro di coordinamento nell'ambito del quale, dopo le rituali presentazioni, si è proceduto a:

- elencare le principali aree divenute oggetto degli interventi legislativi, rappresentando le motivazioni tecniche per le quali le stesse sono state ritenute di particolare interesse in relazione all'attività sociale;
- evidenziare gli ambiti in cui risulta più urgente procedere alla rinnovazione dell'attività di *risk assessment* e di *gap analysis*;
- concordare un cronoprogramma di massima tale da consentire l'individuazione della tempistica occorrente per l'adozione, da parte dell'Organo amministrativo, della nuova versione del M.O.G.

A quest'ultimo proposito, il Consulente aveva inizialmente stimato in circa sei mesi il periodo necessario ad espletare le attività suddette, anticipando l'intenzione di effettuare la consegna della versione definitiva del documento entro la chiusura del primo semestre.

▪ SEDUTA DEL 10/6/2025

Nel corso della seduta O.d.V., tenutasi in data 10 giugno 2025, è stato preliminarmente richiesto al Consulente esterno di fornire un breve aggiornamento sullo stato di avanzamento dei lavori volti all'implementazione del Modello Organizzativo.

L'avv. Andrea Arduini ha consegnato un elenco dettagliato delle attività svolte sino a quella data, esprimendo una prognosi favorevole in relazione alla possibilità che le residue potessero essere ultimate entro la fine del mese, in conformità al cronoprogramma inizialmente concordato.

L'O.d.V., nel prendere atto favorevolmente di quanto riferito, ha comunque inteso sottolineare l'urgenza di terminare i lavori nel più breve tempo possibile, anche per consentire al C.d.A. di provvedere alla formale adozione del M.O.G. già nel corso della prossima adunanza (non ancora calendarizzata, ma verosimilmente convocata intorno alla metà del mese di luglio).

Si è proceduto, poi, ad una sintetica informativa in materia *whistleblowing* da parte del relativo Gestore, sig.ra Monica Ferrara, che ha confermato il corretto funzionamento del Sistema, nonché l'idoneità della

formazione e dell'informazione erogate, in materia, al personale dipendente, dando atto, altresì, dell'assenza di segnalazioni nel corso del primo semestre 2025.

Quale terzo argomento posto all'ordine del giorno, è stato affrontato il tema relativo agli obblighi in materia di trasparenza da parte degli R.P.C.T. e degli O.I.V., essendosi aperta, a partire dal 3 giugno, la finestra temporale entro la quale risulta accessibile il *software* per generare l'attestazione O.I.V. relativa all'avvenuta verifica sulla pubblicazione, sulla completezza, sull'aggiornamento e sull'apertura del formato di ciascun documento, dato ed informazione elencato nella scheda verifiche, all'interno della sezione «*Società Trasparente*» del sito internet istituzionale.

L' R.P.C.T., sul punto, ha confermato oralmente il corretto adempimento degli obblighi di trasparenza e integrità, impegnandosi a provvedere alla compilazione della scheda verifiche e alla condivisione del relativo contenuto con l'O.I.V. in tempo utile affinché potessero essere rispettate le scadenze indicate dall'Autorità Nazionale Anti Corruzione con la Delibera n. 192 del 7 maggio 2025.

Infine, è stato richiesto un aggiornamento in merito alle due procedure di gara alle quali la Società ha preso parte, in un caso quale partecipante e nell'altro come Stazione appaltante (sebbene per il tramite della Provincia di Rimini, in forza di apposita convenzione). Trattasi, segnatamente, del bando "*Omicron*", in relazione al quale l'O.d.V. era già stato informato, mediante e-mail trasmessa in data 7 maggio dalla Direzione Generale, che la domanda all'uopo avanzata dalla Società non aveva ottenuto l'esito auspicato e che la stessa, pertanto, non era entrata in graduatoria, nonché di altro bando finalizzato all'erogazione di contributi ai centri agroalimentari dell'Emilia Romagna. Con riferimento a quest'ultimo, la dott.ssa Furiati e l'Ing. Morri hanno riferito che alla gara hanno partecipato n. 12 aziende e che, con determina del 23.05.2025 della Provincia di Rimini (stazione appaltante), si è aggiudicata la gara la società Zini Elio S.r.l., con sede in Bologna.

▪ **ULTERIORI AVVENIMENTI DI RILIEVO, SUCCESSIVI ALLA SEDUTA O.D.V. DEL 10/6/2025**

Successivamente alla seduta, in merito a taluni tra i temi ivi posti all'ordine del giorno, sono intervenuti alcuni aggiornamenti di cui pare opportuno dare atto nella presente sede, onde fornire una descrizione attuale e veridica della situazione esistente.

Con riferimento all'incarico di aggiornamento del M.O.G., il Consulente esterno ha condiviso con l'O.d.V., mediante e-mail del 27 giugno 2025, la Parte Generale del Modello e l'attività di *risk assessment* (allegata alla prima sub doc. 2) al fine di consentire la formulazione di eventuali rilievi e osservazioni.

Per quanto concerne, invece, le Parti Speciali del MOG, atteso che le operazioni hanno richiesto più tempo di quello inizialmente preventivato, Il Consulente stima di riuscire ad ultimare il proprio incarico, verosimilmente, entro la fine del mese di settembre.

L'O.d.V. ha preso atto di quanto rappresentato e ha rinnovato l'invito a completare l'attività di aggiornamento nel più breve tempo possibile, e comunque, entro il secondo semestre dell'esercizio, così da consentire l'adozione formale del Modello nella nuova versione.

Con riferimento agli obblighi derivanti dall'incarico di Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.), l'R.P.C.T. ha espletato le attività allo stesso spettanti e consistenti nella compilazione della griglia di rilevazione e nella successiva trasmissione di quest'ultima all'O.I.V.

All'esito dell'attività di verifica, è stata riscontrata l'effettiva corrispondenza della situazione riveniente dalla sezione "*Società Trasparente*" del sito internet di C.A.A.R. s.p.a. rispetto a quella rappresentata all'interno della scheda di rilevazione, di talché non si è reso necessario l'avanzamento di rilievi o segnalazioni, analogamente al precedente esercizio.

L'O.I.V. ha, pertanto, proceduto a riversare telematicamente le risultanze di analisi all'interno dell'apposito applicativo *web* reso disponibile sul sito istituzionale di A.N.A.C., così da generare l'attestazione digitale di idoneità delle misure organizzative individuate dall'Organo Amministrativo della Società onde assicurare il regolare funzionamento dei flussi informativi per la pubblicazione dei dati nella sezione "*Società Trasparente*" del sito internet.

Il documento, così generato, è stato poi trasmesso al R.P.C.T. affinché quest'ultimo fosse posto in grado di procedere al necessario *upload* sul sito entro il termine del 15 luglio 2025 indicato dalla delibera A.N.A.C..

Relativamente al bando finalizzato all'erogazione di contributi ai centri agroalimentari dell'Emilia Romagna, C.A.A.R. S.P.A. potrà sottoscrivere il contratto con la Società aggiudicataria, essendo stato da quest'ultima predisposto il progetto definitivo ed essendo, ormai, interamente ed inutilmente decorso il termine previsto dalla legge per la proposizione di eventuali impugnazioni. Si prevede, ragionevolmente, che il contratto verrà sottoscritto entro il mese di luglio, nel rispetto del termine massimo di 60 giorni decorrenti dalla data di aggiudicazione provvisoria.

Infine, si segnala la proficua prosecuzione della prassi già attuata a partire dallo scorso esercizio, su richiesta dell'O.d.V., consistente nell'istituzione di un apposito flusso informativo, a cadenza mensile, tra l'O.d.V., la funzione aziendale competente ed il Consulente esterno incaricato di vigilare sull'osservanza del Regolamento sul funzionamento del mercato, volta a garantire la trasmissione delle segnalazioni pervenute

e a rendere l'Organismo immediatamente partecipe di tutte le situazioni di criticità caratterizzate da particolare gravità.

Ai fini della predisposizione della presente relazione sono stati esaminati i seguenti documenti:

- MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO *EX D. LGS. 231/2001* - PARTE GENERALE ED ATTIVITÀ DI RISK ASSESSMENT, COME EMERGENTI A SEGUITO DELL'ESPLETAMENTO DELL'INCARICO DI AGGIORNAMENTO;

- DOCUMENTAZIONE RELATIVA AL BANDO "OMICRON" E AL BANDO FINALIZZATO ALL'EROGAZIONE DI CONTRIBUTI AI CENTRI AGROALIMENTARI DELL'EMILIA ROMAGNA.;

SEGNALAZIONI

Durante il 1° semestre 2025 non sono giunte segnalazioni di rilievo all'O.d.V.

EVENTUALI VIOLAZIONI DEL MODELLO

Nel corso del 1° semestre 2025 non sono emerse disapplicazioni del Modello adottato, né condotte potenzialmente integrative delle fattispecie presupposto della responsabilità amministrativa da reato degli enti *ex D. Lgs. 231/2001*.

ELEMENTI PER L'IMPLEMENTAZIONE DEL MODELLO

Come precedentemente evidenziato, a seguito della segnalazione, da parte dell'O.d.V., che ha ravvisato la necessità impellente di procedere ad una implementazione del Modello in ragione delle innovazioni legislative di più recente introduzione, la Società si è prontamente attivata conferendo incarico ad un Consulente esterno che ha portato a compimento, di recente, l'opera di aggiornamento e adeguamento del Modello stesso, il quale appare attualmente conforme ai requisiti indicati dall'art. 6, D. Lgs. 231/2001.

SUGGERIMENTI/RACCOMANDAZIONI

Si riportano qui gli elementi di suggerimento/raccomandazione che sono emersi durante il primo semestre del 2025:

- Si raccomanda al R.P.C.T. di provvedere ad una tempestiva pubblicazione dei documenti indicati come assenti all'interno della griglia di rilevazione, nonché, più in generale, ad un'attenta revisione di tutti i documenti pubblicati sul sito internet sociale, procedendo all'eventuale sostituzione di quelli

che fossero da ritenersi non più aggiornati alla luce delle intervenute variazioni nella composizione del C.d.A. (*cfr. assemblea dei soci del 19 giugno 2025*) e, più in generale, dell'organico aziendale;

- Si raccomanda, altresì, di monitorare e, laddove necessario, sollecitare la definizione dell'attività di aggiornamento del MOG anche con riguardo alle Parti Speciali.

O.d.V. C.A.A.R. s.p.a.

(Avv. Daniele Speranzini)

