

**RELAZIONE  
DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA  
"M.O.G.C. 231"  
ATTIVITÀ SVOLTE ANNO 2025**

## RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ SVOLTA DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA ANNO 2025

Egregi Signori,

L'O.d.V. ha effettuato, come da programma delle attività anno 2025, la verifica annuale sulla conformità dei processi aziendali al Modello Organizzativo e di Gestione e Controllo (M.O.G.C.) adottato da Fonder.

L'attività di audit è stata condotta adottando i criteri suggeriti dalle norme UNI EN ISO per la verifica della conformità ai modelli di gestione aziendale.

Gli aspetti analizzati sono stati quelli previsti dal Modello Organizzativo e Controllo (M.O.G.C.) asuo tempo predisposto ed approvato da Fonder.

Nell'ambito delle attività svolte durante il 2025, le verifiche sono state realizzate al fine di monitorare:

- lo stato della documentazione esistente e dell'assetto organizzativo - amministrativo in relazione alle mutate condizioni aziendali e/o normative, e la possibilità di maggiore integrazione;
- l'osservanza del Modello da parte dei destinatari individuati;
- l'adeguatezza del Modello in relazione alla struttura aziendale ed alla concreta capacità di prevenire la commissione dei reati rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001.

L'attività di vigilanza si è articolata in quattro audit formalmente verbalizzati nelle date dell'11 gennaio 2025, 22 maggio 2025, 22 luglio 2025 e 11 novembre 2025, con regolare trascrizione nel libro dell'OdV.

### 1. Verifica dell'adeguatezza e dell'attuazione del Modello 231

Nel corso dell'esercizio l'OdV ha proceduto a una verifica sistematica della coerenza tra la mappatura delle aree a rischio, i protocolli preventivi adottati e l'effettivo assetto organizzativo della Società.

Dall'analisi non sono emersi disallineamenti tra il Modello adottato e l'attività concretamente svolta. Il sistema appare formalmente vigente, attuato e coerente con le dimensioni e la struttura operativa di Fonder. Nel periodo di riferimento non risultano procedimenti penali o amministrativi a carico dell'Ente, né contestazioni relative ai reati presupposto previsti dal D.Lgs. 231/2001.

La ricognizione complessiva effettuata nella seduta dell'11 novembre 2025 ha confermato

l'idoneità preventiva del Modello rispetto alle aree sensibili individuate.

## 2. Flussi informativi e sistema disciplinare

L'OdV ha esaminato con periodicità i flussi informativi trasmessi dalle funzioni aziendali competenti, verificandone completezza, regolarità e coerenza con quanto previsto dal Modello. Non sono state riscontrate omissioni o ritardi significativi, né anomalie meritevoli di approfondimenti istruttori.

Con riferimento al sistema disciplinare, nel periodo 2025 non risultano sanzioni irrogate per violazioni del Modello né contestazioni disciplinari con rilievo ai fini 231. Il sistema risulta formalmente vigente e coerente con la normativa applicabile e con il contratto collettivo adottato.

## 3. Monitoraggio delle aree a rischio e attività di controllo

L'OdV ha monitorato le aree a rischio reato attraverso l'esame della relazione sulla gestione e la verifica dell'eventuale introduzione di modifiche organizzative o processuali rilevanti.

Non sono emerse variazioni sostanziali dell'assetto organizzativo, delle deleghe o dei processi sensibili tali da richiedere un aggiornamento straordinario della mappatura dei rischi.

Particolare attenzione è stata dedicata alle attività di assegnazione delle risorse finanziarie nei bandi, presidiate dal Direttore e da una società di revisione esterna che verifica la completezza documentale e l'effettiva erogazione dei corsi. Il rischio connesso alla sostanzialità delle attività formative è stato qualificato come monitorato e, alla luce dei controlli multilivello presenti, altamente improbabile nella sua concreta manifestazione.

## 4. Whistleblowing

L'Organismo ha verificato l'attuazione della normativa in materia di segnalazioni interne, recepita con D.Lgs. 24/2023.

È stato accertato il corretto funzionamento del canale interno e il rispetto delle garanzie di riservatezza del segnalante. Nel corso del 2025 non risultano pervenute segnalazioni rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001.

## 5. Coordinamento con normativa privacy e sicurezza

Nel corso dell'audit del 22 luglio 2025 è stato affrontato il tema dell'aggiornamento in materia di protezione dei dati personali, con riferimento alla disciplina applicabile e alle procedure semplificate adottate dall'Ente in ragione delle proprie caratteristiche organizzative.

È stato inoltre esaminato il piano di sicurezza, redatto in forma semplificata in coerenza con la normativa di settore e con la limitata complessità delle lavorazioni.

L'OdV ha ribadito l'esigenza di garantire coordinamento tra sistema privacy, sicurezza sul lavoro e Modello 231, al fine di assicurare un presidio integrato dei rischi.

#### 6. Valutazione complessiva ed indirizzi per il periodo successivo

Alla luce delle verifiche svolte nel corso dell'esercizio 2025, l'Organismo di Vigilanza ritiene che il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di FondER risulti complessivamente adeguato e idoneo a prevenire i reati presupposto rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Non emergono allo stato attuale esigenze urgenti di aggiornamento del Modello, ferma restando la necessità di mantenere un monitoraggio costante in relazione a eventuali evoluzioni normative o organizzative.

Per l'esercizio successivo l'OdV conferma l'attenzione sulle aree a maggiore esposizione, la prosecuzione delle verifiche periodiche e il mantenimento di un sistema strutturato di flussi informativi, quale presupposto essenziale dell'effettività del sistema di controllo.

La presente relazione è redatta per la trasmissione agli Organi amministrativi competenti e può essere allegata alla documentazione di bilancio quale sintesi delle attività di vigilanza svolte nell'anno 2025.

Roma, 25/01/2026

L'Organismo di Vigilanza (OdV)

*Prof. Bernardino Quattrococchi*