IL VERDE S.R.L.

ORGANISMO DI VIGILANZA — D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231

VERBALE DI RIUNIONE N. 004/2026

Riunione ordinaria — Flussi informativi 2026, audit sostitutivi e adozione del sistema di whistleblowing

Data riunione	05 novembre 2026
Ora inizio / fine	09 : 15 / 10 : 50
Modalità	☒ In presenza ☐ Videoconferenza ☐ Mista
Luogo / Piattaforma	Pescara
Componenti presenti	Avv. Christopher Leone ☒ Dott. Maurizio Carugno ☒

Constatata la presenza di entrambi i componenti, la riunione è dichiarata validamente costituita e si dà inizio ai lavori sul seguente ordine del giorno: 1) stato dei flussi informativi 2026 e disposizione di audit sostitutivi; 2) verifica delle raccomandazioni R1–R5 formulate con la Relazione del 15 luglio 2026; 3) esame della Procedura Whistleblowing e presa d'atto della sua adozione da parte della Società; 4) attivazione del canale di segnalazione e relativo termine; 5) pianificazione delle attività fino alla Riunione n. 005/2026; 6) varie ed eventuali.

PUNTO 1 — FLUSSI INFORMATIVI 2026 E AUDIT SOSTITUTIVI

L'Organismo richiama il Protocollo Flussi Informativi (ILVERDE-FLUSSI-OdV-001), che prevede flussi trimestrali, semestrali, annuali e ad evento a carico dei Responsabili Interni, nonché il Verbale n. 003/2026 del 15 luglio 2026, con il quale l'omissione dei flussi del secondo trimestre era stata ritenuta scusabile in ragione della recente adozione del Modello, avvenuta il 22 aprile 2026, ed era stato stabilito che il sistema dovesse divenire pienamente operativo dal terzo trimestre.

L'Organismo dà atto che, alla data odierna, non risultano pervenuti i flussi semestrali relativi al primo semestre né i flussi trimestrali relativi al terzo trimestre 2026, né le dichiarazioni trimestrali dei Responsabili Interni. Considerato che il 2026 costituisce il primo anno di applicazione del Modello e che la struttura organizzativa della Società, di dimensioni contenute, non ha ancora consolidato la prassi dei flussi periodici, l'Organismo ritiene più efficace, ai fini della continuità d'azione richiesta dall'art. 6, comma 1, lett. b), del D.Lgs. 231/2001, acquisire le medesime informazioni attraverso una verifica unitaria condotta direttamente presso i Responsabili Interni, anziché mediante la richiesta di trasmissione tardiva dei singoli flussi.

L'Organismo di Vigilanza, udito quanto sopra, all'unanimità

DELIBERA

> L'Organismo delibera che, per l'anno 2026, i flussi informativi periodici e la ricognizione dei flussi ad evento previsti dal Protocollo siano sostituiti da quattro audit tematici, condotti mediante questionari predisposti dall'Organismo e indirizzati, rispettivamente, all'Amministratore Unico, al Responsabile Amministrativo e del Personale, al Responsabile di Cantiere e all'RSPP. Ciascun questionario riproduce il contenuto informativo dei flussi di competenza del destinatario, richiede l'allegazione della relativa documentazione e reca la dichiarazione del Responsabile Interno prevista dal § 4.1 del Protocollo, che sostituisce le dichiarazioni trimestrali dell'anno.
>
> Gli audit si svolgeranno nel mese di novembre 2026, con riferimento al periodo dal 22 aprile 2026 alla data di compilazione, e i questionari compilati dovranno essere restituiti all'Organismo entro il 30 novembre 2026. Per il periodo residuo fino al 31 dicembre 2026, i medesimi questionari saranno

nuovamente compilati entro il 31 gennaio 2027, in luogo dei flussi del quarto trimestre e del secondo semestre. A decorrere dal 1° gennaio 2027 riprende l'ordinario regime dei flussi informativi previsto dal Protocollo.

L'Organismo approva i quattro questionari di audit, che si allegano al presente verbale sub A, B, C e D, e ne dispone la trasmissione ai destinatari unitamente a copia del presente verbale.

PUNTO 2 — VERIFICA DELLE RACCOMANDAZIONI R1–R5

L'Organismo rileva che le evidenze documentali relative alle raccomandazioni R1 (DVR aggiornato per la nuova sede), R2 (formazione specifica sull'uso di motoseghe e decespugliatori ai sensi degli artt. 71 e 73 del D.Lgs. 81/2008), R3 (dichiarazioni trimestrali) e R4 (diffusione del Modello e del Codice Etico a clienti, partner e fornitori) sono oggetto di specifiche domande degli audit di cui al Punto 1, cui si rinvia per l'acquisizione. La raccomandazione R5, relativa al canale di segnalazione, è trattata ai Punti 3 e 4. La valutazione dell'adempimento delle raccomandazioni è rinviata alla Riunione n. 005/2026, all'esito dell'esame dei questionari.

PUNTO 3 — PROCEDURA WHISTLEBLOWING E SUA ADOZIONE

L'Organismo richiama il D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24, che impone l'istituzione di un canale interno di segnalazione agli enti che hanno adottato un Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.Lgs. 231/2001, indipendentemente dal numero dei dipendenti, nonché l'art. 6, comma 2-bis, del D.Lgs. 231/2001, che richiede che il Modello preveda tali canali, il divieto di ritorsione e un sistema disciplinare conforme.

L'Organismo esamina la Procedura aziendale in materia di Whistleblowing (Rev. 00), predisposta in forma semplificata in ragione delle dimensioni della Società, che disciplina i soggetti legittimati, l'oggetto delle segnalazioni, i canali scritto e orale, il soggetto gestore e il suo sostituto in caso di conflitto di interessi, i termini di avviso di ricevimento e di riscontro, le tutele della riservatezza e il divieto di ritorsione, il trattamento dei dati personali e la conservazione della documentazione, il raccordo con il Modello 231 e con il sistema disciplinare. La Procedura tiene conto delle Linee guida ANAC sui canali interni adottate con delibera n. 479 del 26 novembre 2025, prevedendo, accanto alla casella di posta elettronica dedicata, un canale cartaceo in doppia busta chiusa e un canale orale mediante incontro diretto con il gestore.

Quanto al soggetto gestore, l'Organismo prende atto che la Società intende affidare la gestione del canale all'Avv. Christopher Leone, componente dell'Organismo, con incarico distinto e separato dalla funzione di vigilanza sul Modello, e individuare quale sostituto, nei casi di astensione o conflitto di interessi anche potenziale, il Dott. Maurizio Carugno. L'Avv. Leone dichiara di accettare l'incarico e di non versare in situazioni di conflitto di interessi in relazione alle funzioni aziendali.

L'Organismo di Vigilanza, udito quanto sopra, all'unanimità

DELIBERA

L'Organismo esprime parere favorevole sulla Procedura Whistleblowing Rev. 00, che si allega al presente verbale sub E, e prende atto che la Società procede alla sua adozione con determina dell'Amministratore Unico, secondo lo schema allegato sub F, contenente altresì la nomina del gestore del canale e del suo sostituto. La Procedura costituisce protocollo integrativo del Modello 231 e ne diviene parte dalla data della determina di adozione.

L'Organismo approva altresì i moduli operativi allegati sub G (modulo prestampato di segnalazione, testo tipo della comunicazione e-mail, istruzioni per l'invio in busta chiusa, circolare informativa al

personale e modello di avviso di ricevimento) e ne raccomanda la messa a disposizione del personale contestualmente all'attivazione del canale.

PUNTO 4 — ATTIVAZIONE DEL CANALE DI SEGNALAZIONE

L'Organismo ricorda che la raccomandazione R5, formulata con la Relazione del 15 luglio 2026 con termine al 31 luglio 2026, non risulta ancora adempiuta, e che l'attivazione del canale costituisce condizione di efficacia dell'intero sistema di segnalazione.

L'Organismo di Vigilanza, udito quanto sopra, all'unanimità

DELIBERA

L'Organismo dispone che la Società provveda, entro venti giorni dalla ricezione del presente verbale, a: (i) attivare una casella di posta elettronica dedicata esclusivamente alle segnalazioni, preferibilmente su dominio o servizio non amministrato dai sistemi informatici aziendali, con credenziali consegnate in via esclusiva al gestore e senza accesso, neppure amministrativo, da parte di altri soggetti della Società; (ii) predisporre il recapito postale per l'invio in busta chiusa all'attenzione riservata del gestore; (iii) diffondere a tutto il personale la circolare informativa e i moduli di cui all'allegato G, mediante consegna con firma per ricevuta e affissione in luogo accessibile, nonché, ove esistente, pubblicazione sul sito internet della Società.

La Società darà comunicazione scritta all'Organismo dell'avvenuta attivazione, indicando l'indirizzo della casella e la data di diffusione della circolare. In mancanza, l'Organismo ne darà atto nella relazione annuale quale inadempimento rilevante ai fini dell'efficacia esimente del Modello.

PUNTO 5 — PIANIFICAZIONE

TERMINE	ATTIVITÀ	SOGGETTO
Novembre 2026	Trasmissione e compilazione dei quattro questionari di audit sostitutivi dei flussi	OdV / Responsabili Interni
Entro 20 giorni dalla ricezione del verbale	Determina di adozione della Procedura, attivazione della casella dedicata, diffusione della circolare e dei moduli	Amministratore Unico
30/11/2026	Restituzione all'OdV dei questionari compilati con la documentazione allegata	Responsabili Interni
Dicembre 2026	Riunione OdV n. 005/2026: esame degli audit, verifica R1–R5 e dell'attivazione del canale, relazione annuale, sessione formativa anche sul whistleblowing	OdV
31/01/2027	Seconda compilazione dei questionari per il periodo fino al 31/12/2026	Responsabili Interni

PUNTO 6 — VARIE ED EVENTUALI

In materia di protezione dei dati personali, l'Organismo dà atto che la Società non ha designato un Responsabile della protezione dei dati (DPO) e che gli adempimenti in materia sono gestiti internamente, sotto la responsabilità dell'Amministratore Unico quale legale rappresentante del Titolare del trattamento. L'Organismo ne prende atto, limitatamente ai profili di raccordo con il sistema di segnalazione e con il Modello 231.

Esauriti i punti all'ordine del giorno, la riunione è dichiarata chiusa. Il presente verbale, letto e approvato seduta stante, è sottoscritto dai componenti dell'Organismo di Vigilanza e trasmesso all'Amministratore Unico con gli allegati.

Allegati: A) Audit 2026 — Amministratore Unico; B) Audit 2026 — Responsabile Amministrativo e del Personale; C) Audit 2026 — Responsabile di Cantiere; D) Audit 2026 — RSPP; E) Procedura Whistleblowing Rev. 00; F) Schema di determina dell'Amministratore Unico; G) Moduli operativi per le segnalazioni.

Avv. Christopher Leone
Componente OdV

Firma

Dott. Maurizio Carugno
Compon

Firma

Maurizio Carugno
05/11/2026 11:11:03 UTC+0100