



**FORMAREV**  
LE PERSONE PRIMA DI OGNI COSA

# Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

ex D.Lgs. 231/2002

<b>Versione</b>	2.0
<b>Data approvazione CDA</b>	16/09/2025
<b>Ultima revisione</b>	26/03/2026
<b>Motivo revisione</b>	Allineamento al Manuale GRC Rev.2 · Correzione ruoli · Rimozione NIS2 (non applicabile) · Comitato IA → A. Calò · Parte IV → rinvio MD072

*Il presente Modello è adottato in forma proporzionata alla dimensione micro della Cooperativa, in conformità all'art. 6, comma 3 D.Lgs. 231/2001 che riconosce espressamente la facoltà per i piccoli enti di adottare modelli semplificati. La semplificazione non riduce l'efficacia esimente: presidia le aree di rischio effettivo con controlli attuabili e verificabili.*

FORMAREV SOCIETÀ COOPERATIVA | Corso Vigevano 46, 10155, Torino (TO)

CF/P.IVA 11667810011

ALBO SOCIETÀ COOPERATIVE: NUMERO C120364 DATA ISCRIZIONE 23/02/2017

SEZIONE COOPERATIVE A MUTUALITA' PREVALENTE DI DIRITTO CATEGORIA PRODUZIONE E LAVORO

Registro imprese n. 1231932

## INDICE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO 231

# Indice

### PARTE I – Disposizioni generali

1. Premessa e Finalità del Modello
2. Profilo dell'Organizzazione
3. Riferimenti Normativi
4. Integrazione con il Sistema di Gestione (GRC)
5. Mappatura delle Attività Sensibili
6. Sistema di Controllo Interno
7. Codice Etico
8. Organismo di Vigilanza (OdV)
9. Sistema Disciplinare e Sanzionatorio
10. Formazione e Comunicazione
11. Aggiornamento del Modello

### PARTE II — PARTE SPECIALE: PROCEDURE OPERATIVE

### PARTE III — SISTEMA DISCIPLINARE E SANZIONATORIO

### PARTE IV — ANALISI DEI RISCHI

## FORMAREV

## PARTE I — DISPOSIZIONI GENERALI

### 1. PREMESSA E FINALITA'

Il Modello Organizzativo di Formarev Società Cooperativa è redatto in conformità al D.Lgs. 231/2001. Formarev è un ente di formazione accreditato dalla Regione Piemonte (codice B366) e certificato ISO 9001, che eroga formazione finanziata (Fondi Interprofessionali e Regione Piemonte), formazione privata e consulenza aziendale.

Il Modello si pone i seguenti obiettivi:

- Prevenire la commissione dei reati presupposto ex D.Lgs. 231/2001 nelle aree di rischio effettivo di Formarev
- Promuovere una cultura aziendale fondata su etica, trasparenza e rispetto delle norme
- Integrarsi con il Sistema di Gestione Qualità ISO 9001 e con il Manuale GRC (MQ001)
- Tracciare le attività sensibili e produrre evidenze verificabili in sede di ispezione

### 2. PROFILO DELL'ORGANIZZAZIONE

<b>Forma giuridica</b>	Società Cooperativa a mutualità prevalente — Categoria produzione e lavoro
<b>Attività principale</b>	Formazione professionale continua, formazione finanziata, consulenza sistemi gestione e sicurezza
<b>Soci lavoratori</b>	Giuseppe Stingo (Presidente/DL), Antonio Calò (Dir. Operativa), Giuseppe Matichecchia (Amministratore e supporto commerciale)
<b>Dipendenti</b>	Dipendenti — gestiti ex CCNL di riferimento e Regolamento Aziendale
<b>Responsabile Qualità</b>	Esterno incaricato
<b>Organismo di Vigilanza</b>	OdV monocratico — membro esterno indipendente — nominato CDA settembre 2025
<b>Canale whistleblowing</b>	whistleblow.it (piattaforma esterna riservata) — pubblicato su <a href="http://www.formarev.com">www.formarev.com</a>

### 3. RIFERIMENTI NORMATIVI

- D.Lgs. 231/2001 e successive modificazioni — Responsabilità Amministrativa degli Enti
- D.Lgs. 81/2008 — Testo Unico Salute e Sicurezza sul Lavoro
- Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e D.Lgs. 196/2003
- D.Lgs. 24/2023 — Whistleblowing (recepimento Dir. UE 2019/1937)
- ISO 9001:2015 — Sistema di Gestione per la Qualità
- L.R. Piemonte 63/1995 e DGR Regione Piemonte — Accreditamento enti formativi
- Regolamento UE 2024/1689 (AI Act) — monitoraggio proporzionale allo stato di utilizzo

*NIS2 (D.Lgs. 138/2024): Formarev non è soggetto essenziale né importante ai sensi della Direttiva NIS2. Le soglie dimensionali (≥50 dipendenti o ≥10M€ fatturato) e i settori critici previsti dalla norma non sono applicabili. Si adottano misure di sicurezza ICT minime proporzionate (backup, controllo accessi, aggiornamenti software) senza obbligo di registrazione NIS2. Il presente punto sarà rivalutato annualmente in sede di Riesame Direzione (MD073).*

## 4. INTEGRAZIONE CON IL SISTEMA DI GESTIONE (GRC)

Il Modello 231 è parte integrante del Sistema GRC di Formarev, descritto nel Manuale MQ001. I due sistemi condividono:

<b>Registro Rischi</b>	MD072 — Risk Register ERM light (rischio intrinseco + efficacia controllo + rischio residuo). La Parte IV del presente Modello rinvia esplicitamente a MD072 senza duplicare la tabella.
<b>Non Conformità</b>	MD010 — Registro NC. Le violazioni del Modello 231 rilevate dall'OdV generano NC su MD010.
<b>Audit interno</b>	MD075 — Piano Audit. L'OdV partecipa al ciclo annuale di audit.
<b>Riesame</b>	MD073 — Riesame Direzione. Include sezione dedicata allo stato del Modello 231.
<b>Fornitori</b>	MD040 + MD049-2 — Qualifica fornitori e DSAN. Costituiscono evidenza dell'adempimento 231.
<b>Segnalazioni</b>	MD071 — Registro segnalazioni OdV (riservato, accesso solo OdV e CDA).
<b>Data breach / violazioni dati</b>	MD070-2 — Registro Violazioni Dati Personali. Registrare ogni breach entro 2h — notifica Garante entro 72h se rischio medio/alto — OdV informato per eventi ex art. 24-bis D.Lgs. 231/2001.

## 5. MAPPATURA DELLE ATTIVITA' SENSIBILI

Le aree di rischio rilevanti per Formarev, data la sua natura di ente formativo con accesso a finanziamenti pubblici, sono:

<b>Area</b>	Reato presupposto principale
<b>Gestione finanziamenti pubblici (Regione, Fondi)</b>	Art. 316-ter (indebita percezione), Art. 640-bis (truffa aggravata PA)
<b>Rapporti con Pubblica Amministrazione</b>	Artt. 24-25 (corruzione, concussione, induzione indebita)
<b>Affidamento incarichi docenti e consulenti</b>	Art. 25-ter (corruzione tra privati), false dichiarazioni
<b>Trattamento dati personali e sistemi informatici</b>	Art. 24-bis (delitti informatici e illecito trattamento dati)
<b>Rendicontazione e controllo contabile</b>	Artt. 25-ter (reati societari), Art. 25-quinquiesdecies (reati tributari)
<b>Salute e sicurezza sul lavoro</b>	Art. 25-septies (omicidio/lesioni colpose)
<b>Selezione e gestione del personale</b>	Art. 25-quinquies (personalità individuale), discriminazioni
<b>Antiriciclaggio</b>	Art. 25-octies (riciclaggio/autorriciclaggio)

## 6. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

Il sistema di controllo si fonda su tre principi: tracciabilità di ogni attività sensibile, segregazione delle responsabilità (nessun soggetto controlla autonomamente l'intera filiera di un'operazione sensibile), proporzionalità dei controlli alla dimensione micro dell'ente.

- Procedure operative: P-01÷P-07 con IO correlate — aggiornate alla Rev. 5 (26/03/2026)
- Soglie di autorizzazione spesa: fino a € 1.000 → responsabile commessa; da € 1.001 a € 2.000 → doppia firma; oltre € 2.000 → approvazione CDA
- Audit interno annuale su tutti i processi sensibili (MD075) — OdV partecipa o riceve report
- KPI di sistema monitorati mensilmente — soglie di allerta generano NC su MD010 (vedi §8 MQ001)
- Riesame Direzione annuale (MD073) — include stato Modello 231 e relazione OdV

## 7. CODICE ETICO

Il Codice Etico, approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta n°1 del 18/04/2024, è parte integrante del presente Modello. Definisce i valori (Condivisione, Professionalità, Trasparenza, Inclusività) e i principi di condotta (Responsabilità, Rispetto/Inclusione, Onestà/Integrità, Imparzialità/Equità) vincolanti per tutti i Destinatari.

È pubblicato su [www.formarev.com/FORMAREV-Codice-Etico](http://www.formarev.com/FORMAREV-Codice-Etico)

Il processo ERM del Codice Etico (Esaminare → Rispondere → Migliorare) si integra con la gestione NC (MD010) come strumento operativo per i dilemmi etici.

## 8. ORGANISMO DI VIGILANZA (ODV)

L'OdV è composto da un membro unico esterno, indipendente, con competenze giuridiche e organizzative, nominato dal CDA nel settembre 2025. Per una cooperativa di dimensione micro, la composizione monocratica è pienamente conforme all'art. 6 D.Lgs. 231/2001.

Poteri e funzioni dell'OdV:

- Vigilanza sull'attuazione e sull'efficacia del Modello
- Ricezione segnalazioni whistleblowing tramite [whistleblow.it](http://whistleblow.it)
- Accesso a tutti i documenti rilevanti: MD010, MD071, MD072, MD075, report audit
- Proposta di aggiornamenti al CDA — almeno annualmente in sede di Riesame (MD073)
- Relazione periodica al CDA — almeno annuale
- In caso di utilizzo di sistemi IA a impatto rilevante: parere preventivo su richiesta di A. Calò

*L'OdV non sostituisce i controlli operativi dei soci (1ª e 2ª linea di difesa). Interviene come 3ª linea: verifica ex-post, audit tematici, gestione segnalazioni riservate. La sovrapposizione di funzioni in un ente di 5 persone è gestita con la separazione formale delle responsabilità documentata nell'organigramma MD074.*

## 9. SISTEMA DISCIPLINARE E SANZIONATORIO

Le sanzioni sono graduate in quattro livelli e si applicano a dipendenti, soci, collaboratori e fornitori. Il sistema è dettagliato nella Parte III del presente Modello. L'OdV propone la sanzione; la Direzione la applica per dipendenti e collaboratori; il CDA delibera per i soci.

Livello	Sanzione
Lieve	Richiamo verbale
Medio	Richiamo scritto formale
Grave	Sospensione + risarcimento danni
Reiterato / Doloso	Esclusione/licenziamento/rescissione contratto

## 10. FORMAZIONE E COMUNICAZIONE

La formazione sul Modello 231 e sul Codice Etico è obbligatoria per tutti i Destinatari (soci, dipendenti, collaboratori continuativi). Si svolge:

- All'ingresso (onboarding): consegna del Modello, del Codice Etico e delle policy operative; firma di presa visione da archiviare in MD060
- Aggiornamento annuale: in sede di Riesame Direzione (MD073) o in sessione dedicata se intervengono modifiche normative rilevanti

Il Modello è pubblicato su [www.formarev.com/chi-siamo/](http://www.formarev.com/chi-siamo/) — accessibile a tutte le parti interessate esterne.

## 11. AGGIORNAMENTO DEL MODELLO

Il Modello è soggetto a revisione almeno annuale in sede di Riesame Direzione (MD073). Revisione straordinaria obbligatoria in caso di: modifiche legislative rilevanti, esito negativo di ispezione o audit, segnalazione significativa all'OdV, variazioni organizzative rilevanti (nuovi soci, nuovi mercati, superamento soglie dimensionali).

Allegato	Documento
A	Codice Etico e di Comportamento (approv. 18/04/2024)
B	Regolamento Aziendale (Rev. 1.0 del 08/09/2024)
C	Policy per l'utilizzo delle risorse informatiche (Rev. 2.0 — 26/03/2026)
D	Policy Uso IA (Rev. 2.0 — 26/03/2026)
E	Regolamento OdV
F	MD072 — Risk Register ERM light (Rev.04)
G	MQ001 — Manuale GRC (Rev.2.0)
H	MD070-2 — Registro Violazioni Dati Personali (Data Breach) — Rev. 01