

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE  
GESTIONE E CONTROLLO  
AI SENSI  
DEL DECRETO LEGISLATIVO  
8 GIUGNO 2001, N. 231**

**Pezzoli Petroli S.r.l.**

## INDICE

### PARTE GENERALE

1. Il decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica	pag. 9
2. Sanzioni	pag. 12
3. Condotte esimenti la responsabilità amministrativa	pag. 15
4. Il Modello della Società	pag. 16
5. Il presente Modello	pag. 18
5.1 La Costituzione del Modello	pag. 18
5.2 Finalità e struttura del Modello	pag. 20
5.3 Principi ed elementi ispiratori del Modello	pag. 23
5.4 Diffusione del Modello nella Società	pag. 24
5.5 Prevalenza del Modello	pag. 24
6. Organismo di Vigilanza	pag. 25
6.1 Principi generali in tema di istituzione, nomina, sostituzione e funzionamento dell'Organismo di Vigilanza	pag. 25
6.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag. 26
6.3 Informativa dell'Organismo di Vigilanza nei confronti degli organi societari	pag. 28
6.4 Informativa dell'Organismo di Vigilanza nei confronti del personale e formazione del personale	pag. 28
6.5 Informativa all'Organismo di Vigilanza da parte dei destinatari del Modello	pag. 28
6.5.1 Segnalazioni da parte dei dipendenti	pag. 28
6.5.2 Obblighi di informativa relativi ad atti ufficiali	pag. 29
6.6 Sorveglianza sul Modello	pag. 30
7. Diffusione del Modello e informativa a collaboratori esterni e partners	pag. 31
7.1 Informativa all'Organismo di Vigilanza da parte dei Soggetti Terzi	pag. 31
8. Modello organizzativo ex art. 30 D Lgs 81/2008	pag. 32
8.1 Pezzoli Petroli SRL	pag. 32
9. Sistema gestionale e ambientale	pag. 33
10. Sistema disciplinare e misure in caso di mancata osservanza delle prescrizioni del Modello	pag. 34
10.1 Sanzioni per i lavoratori dipendenti	pag. 35
10.1.1 Personale dipendente in posizione non dirigenziale	pag. 35
10.1.2 Dirigenti	pag. 36
10.2 Misure nei confronti degli Amministratori	pag. 36
10.3 Misure nei confronti dei Soggetti Terzi	pag. 36
11. Conferma dell'applicazione e dell'adeguatezza del Modello e verifiche periodiche	pag. 37
12. Adozione, modifiche ed integrazioni del Modello	pag. 38

**PARTE SPECIALE 1****REATI IN DANNO DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

A. I reati di cui agli articoli 24 e 25 del D. Lgs. N. 231/01	pag. 40
B. Le sanzioni previste nel D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 1 Modello	pag. 49
C. Le attività a rischio reato	pag. 51
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 53
E. I responsabili	pag. 57
F. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag. 58

**ALLEGATI – PARTE SPECIALE 1**

(A) Prescrizioni nei rapporti con la Pubblica Amministrazione	Pag. 60
(B) Scheda di evidenza	Pag. 64
(C) Scheda di evidenza	Pag. 66

**PARTE SPECIALE 1 BIS****CORRUZIONE TRA PRIVATI**

	Pag. 69
A. Corruzione tra privati	
B. Le sanzioni previste nel d. lgs. n. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella parte speciale 1-bis del modello	Pag. 70
C. Le attività a rischio reato	Pag. 70
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	Pag. 70
E. Compiti dell'organismo di vigilanza	Pag. 71

**PARTE SPECIALE 2****REATI CONTRO INDUSTRIA E COMMERCIO**

A. Le singole tipologie di reato	Pag. 73
B. La fattispecie in Pezzoli Petroli Srl	Pag. 74

**PARTE SPECIALE 3****REATI SOCIETARI**

A. I reati di cui all'articolo 25-ter del D. Lgs. N. 231/01	pag. 77
B. Le sanzioni previste nel D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 3 del Modello	pag. 88
C. Le attività a rischio reato	pag. 89
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 90
D.1 Bilanci ed altre comunicazioni sociali	pag. 91
D.2 Esercizio dei poteri di controllo sulla gestione sociale	pag. 91
D.3 Tutela del capitale sociale	pag. 92
E. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag. 92

## **PARTE SPECIALE 4**

### **REATI COMMESSI CON VIOLAZIONE DELLE NORME ANTINFORTUNISTICHE E SULLA TUTELA DELL'IGIENE E DELLA SALUTE SUL LAVORO**

A. I reati di cui all'articolo 25-septies del D. Lgs. N. 231/01	pag. 94
B. Le sanzioni previste nel D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 4 del Modello	pag. 96
C. Principali definizioni dei soggetti e dei servizi interessati dalla normativa sulla tutela della sicurezza, dell'igiene e della salute sul luogo di lavoro	pag. 98
D. Principali caratteristiche delle norme poste a tutela della sicurezza, dell'igiene e della salute sul luogo di lavoro e relativi doveri in capo al datore di lavoro e ai lavoratori	pag. 101
D.1 Obblighi del datore di lavoro	pag. 101
D.2 Obblighi dei lavoratori	pag. 103
E. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 104
F. Sistema di gestione della sicurezza sul lavoro	pag. 104
G. Le attività a rischio reato	pag. 105
H. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag. 106

**PARTE SPECIALE 5****RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITA' DI PROVENIENZA ILLECITA**

A. I reati di cui all'articolo 25-octies del D. Lgs. N. 231/01	pag. 108
B. Le sanzioni previste nel D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 5 del Modello	pag. 112
C. Le attività a rischio reato	pag. 113
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 114
E. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	Pag. 115

**PARTE SPECIALE 6****DELITTI DI CRIMINALITA' ORGANIZZATA**

A. Funzione della presente parte speciale	Pag. 117
B. Le fattispecie di reato	Pag. 117
C. Macroattività sensibili	Pag. 121
D. Protocolli comportamentali	Pag. 121
E. Flussi informativi in favore dell'odv	Pag. 125

**PARTE SPECIALE 7****INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI**

A. La fattispecie del reato	Pag. 127
B. La realtà di Pezzoli Petroli Srl	Pag. 127
C. Compiti dell'OdV	Pag. 127

**PARTE SPECIALE 8****REATI AMBIENTALI**

A. I reati di cui all'articolo 25-undecies del D. Lgs. N. 231/01	pag. 129
B. Le sanzioni previste nel D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 7 del Modello	pag. 140
C. Le attività a rischio reato	pag. 146
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 146
E. Il sistema ambientale ed i controlli in essere presso la società	pag. 147
F. I responsabili e le schede informative nell'ambito delle attività a rischio reato	pag. 148
G. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag. 148

## **PARTE SPECIALE 9**

### **IMPIEGO DI CITTADINI DI PAESI TERZI IL CUI SOGGIORNO E' IRREGOLARE**

A. I reati di cui all'articolo 25- <i>duodecies</i> del d. lgs. n. 231/01	pag. 150
B. Le sanzioni previste nel d. lgs. n. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella parte speciale 8 del modello	pag. 151
C. Le attività a rischio reato	pag. 151
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag. 151
E. Compiti dell'organismo di vigilanza	pag. 152

## **PARTE SPECIALE 10**

### **DELITTI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DEI DATI**

A. I reati di cui all'articolo 24- <i>bis</i> del D. Lgs. N. 231/01	pag. 154
B. Le sanzioni previste del D. Lgs. N. 231/01 a carico dell'ente per i reati indicati nella Parte Speciale 5 del Modello	pag.160
C. Le attività a rischio di reato	pag.162
D. I destinatari ed i comportamenti da assumere nello svolgimento delle attività a rischio reato	pag.163
E. Compiti dell'Organismo di Vigilanza	pag.163

**Riferimenti e glossario:**

Società	Pezzoli Petroli S.r.l. Sede legale: Via Beato Michele Carcano 21 22070 Bregnano (CO) Depositi: Via Beato Michele Carcano 19 22070 Bregnano (CO)
Consiglio di Amministrazione	Pezzoli Petroli S.r.l. Sede legale: Via Beato Michele Carcano 21 22070 Bregnano (CO) Sede amministrativa: Via Beato Michele Carcano 21 22070 Bregnano (CO)
Organo Amministrativo	Consiglio di Amministrazione di Pezzoli Petroli S.r.l.
Sindaci	Collegio Sindacale di Pezzoli Petroli S.r.l.
Soggetti Apicali (cfr. cap. 1. Pag. 7)	Consiglio di Amministrazione, Dirigenti e Responsabili di Funzione della Società
Soggetti Sottoposti (cfr. cap. 1. Pag. 7)	Dipendenti della Società, sottoposti a direzione e vigilanza dei Soggetti Apicali
Collaboratori	Soggetti terzi con cui la Società intrattiene rapporti contrattuali (es. agenti, consulenti, ecc.)
Destinatari	Insieme di Soggetti Apicali, Soggetti Sottoposti e Collaboratori
OdV	Organismo di Vigilanza

## **PARTE GENERALE**



## 1. IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001, N. 231, IN MATERIA DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELLE PERSONE GIURIDICHE, DELLE SOCIETÀ E DELLE ASSOCIAZIONI ANCHE PRIVE DI PERSONALITÀ GIURIDICA

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, che, in attuazione della Legge Delega 29 settembre 2000, n. 300, ha introdotto in Italia la *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”* (d’ora innanzi, per brevità, il **“D. Lgs. N. 231/01”** o il **“Decreto”**), si inserisce in un ampio processo legislativo di lotta alla corruzione ed ha adeguato la normativa italiana in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune Convenzioni Internazionali precedentemente sottoscritte dall’Italia (in particolare la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari della Comunità Europea, la Convenzione di Bruxelles del 26 maggio 1997 sulla lotta alla corruzione di funzionari pubblici sia delle Comunità Europee che degli Stati membri e la Convenzione OCSE del 17 dicembre 1997 sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali).

Il D. Lgs. N. 231/01 stabilisce, pertanto, un regime di responsabilità amministrativa (equiparabile sostanzialmente alla responsabilità penale), a carico delle persone giuridiche (Io/gli “Ente/Enti”), che va ad aggiungersi alla responsabilità della persona fisica che ha realizzato materialmente il singolo reato e che mira a coinvolgere, nella punizione dello stesso, gli Enti nel cui interesse o vantaggio tale reato è stato compiuto.

L’art. 4 del D. Lgs. N. 231/01 precisa, inoltre, che nei casi ed alle condizioni previsti dagli artt. 7,8,9 e 10<sup>1</sup> c.p., sussiste la responsabilità amministrativa degli Enti che hanno sede

<sup>1</sup> Per maggiore chiarezza nell’esposizione si riportano di seguito gli artt. 7, 8, 9 e 10 c.p.:

Art. 7: Reati commessi all'estero

*“E’ punito secondo la legge italiana il cittadino o lo straniero che commette in territorio estero taluno dei seguenti reati:*

1. *delitti contro la personalità dello Stato italiano;*
2. *delitti di contraffazione del sigillo dello Stato e di uso di tale sigillo contraffatto;*
3. *delitti di falsità in monete aventi corso legale nel territorio dello Stato, o in valori di bollo o in carte di pubblico credito italiano;*
4. *delitti commessi da pubblici ufficiali a servizio dello Stato, abusando dei poteri o violando i doveri inerenti alle loro funzioni;*
5. *ogni altro reato per il quale speciali disposizioni di legge o convenzioni internazionali stabiliscono l’applicabilità della legge penale italiana”.*

Art. 8: Delitto politico commesso all'estero

*“Il cittadino o lo straniero, che commette in territorio estero un delitto politico non compreso tra quelli indicati nel n. 1 dell’articolo precedente, è punito secondo la legge italiana, a richiesta del ministro della giustizia.*

*Se si tratta di delitto punibile a querela della persona offesa, occorre, oltre tale richiesta, anche la querela.*

*Agli effetti della legge penale, è delitto politico ogni delitto, che offende un interesse politico dello Stato, ovvero un diritto politico del cittadino. E’ altresì considerato delitto politico il delitto comune determinato, in tutto o in parte, da motivi politici”.*

Art. 9: Delitto comune del cittadino all'estero

*“Il cittadino, che, fuori dei casi indicati nei due articoli precedenti, commette in territorio estero un delitto per il quale la legge italiana stabilisce la pena di morte o l’ergastolo, o la reclusione non inferiore nel minimo a tre anni, è punito secondo la legge medesima, sempre che si trovi nel territorio dello Stato.*

*Se si tratta di delitto per il quale è stabilita una pena restrittiva della libertà personale di minore durata, il colpevole è punito a richiesta del ministro della giustizia ovvero a istanza, o a querela della persona offesa.*

*Nei casi preveduti dalle disposizioni precedenti, qualora si tratti di delitto commesso a danno delle Comunità europee, di uno Stato estero o di uno straniero, il colpevole è punito a richiesta del ministro della giustizia, sempre che l’extradizione di lui non sia stata concessa, ovvero non sia stata accettata dal Governo dello Stato in cui egli ha commesso il delitto”.*

Articolo 10: Delitto comune dello straniero all'estero

*“Lo straniero, che, fuori dei casi indicati negli articoli 7 e 8, commette in territorio estero, a danno dello Stato o di un cittadino, un delitto per il quale la legge italiana stabilisce (...) l’ergastolo, o la reclusione non*

principale nel territorio dello Stato per i reati commessi all'estero dalle persone fisiche a condizione che nei confronti di tali Enti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto criminoso.

I punti chiave del D. Lgs. N. 231/01 riguardano:

**A) L'individuazione delle persone che, commettendo un reato nell'interesse o a vantaggio dell'Ente, ne possono determinare la responsabilità. In particolare, possono essere:**

- (i) persone fisiche che rivestono posizioni di vertice (rappresentanza, amministrazione o direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale) o persone che esercitano, di fatto, la gestione ed il controllo (i "**Soggetti Apicali**") ;
- (ii) persone fisiche sottoposte alla direzione o vigilanza di uno dei Soggetti Apicali (i "**Soggetti Sottoposti**").

Secondo gli orientamenti dottrinali e giurisprudenziali formatisi sull'argomento, non è necessario che i Soggetti Sottoposti abbiano con l'Ente un rapporto di lavoro subordinato, ma è sufficiente che tra tali soggetti e l'Ente vi sia un rapporto di collaborazione.

Appare, quindi, più opportuno fare riferimento alla nozione di "soggetti appartenenti all'Ente", dovendosi ricomprendere in tale nozione anche *"quei prestatori di lavoro che, pur non essendo "dipendenti" dell'ente, abbiano con esso un rapporto tale da far ritenere sussistere un obbligo di vigilanza da parte dei vertici dell'ente medesimo: si pensi ad esempio, agli agenti, ai partners in operazioni di joint-ventures, ai c.d. parasubordinati in genere, ai distributori, fornitori, consulenti, collaboratori"*<sup>2</sup>.

**B) la tipologia dei reati previsti e, più precisamente:**

- i) reati commessi in danno della Pubblica Amministrazione,
- ii) delitti informatici e trattamento illecito di dati, introdotti dall'art. 7 della Legge n. 48/2008 modificata dal D.lgs. n. 7 e 8/2016, che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 24-bis;
- iii) Delitti di criminalità organizzata, introdotti dall'art. 2 della Legge 15 luglio 2009 n. 94 modificata dalla L. 69/2015 che ha introdotto nel D.Lgs. n. 231/01 l'art. 24-ter;
- iv) Reati di concussione, induzione indebita a dare o promettere altre utilità e corruzione previsti dall'art. 25 D.Lgs. 231/2001 così come modificato dalla L. n.190/2012;;
- v) reati in tema di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori in bollo, introdotti dall'art. 6 della Legge n. 409/2001 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25-bis, [articolo integrato dalla Legge 23 Luglio 2009, n.99 e modificato dal D.Lgs. 125/2016];

---

*inferiore nel minimo a un anno, è punito secondo la legge medesima, sempre che si trovi nel territorio dello Stato, e vi sia richiesta del ministro della giustizia, ovvero istanza o querela della persona offesa.*

*Se il delitto è commesso a danno delle Comunità europee, di uno Stato estero o di uno straniero, il colpevole è punito secondo la legge italiana, a richiesta del ministro della giustizia, sempre che:*

1. *si trovi nel territorio dello Stato;*
2. *si tratti di delitto per il quale è stabilita la pena di morte o dell'ergastolo, ovvero della reclusione non inferiore nel minimo a tre anni;*
3. *l'estradizione di lui non sia stata concessa, ovvero non sia stata accettata dal Governo dello Stato in cui egli ha commesso il delitto, o da quello dello Stato a cui egli appartiene".*

<sup>2</sup> Così testualmente Circolare Assonime, in data 19 novembre 2002, n. 68. In dottrina v. anche: Zanalda-Barcellona, *La responsabilità amministrativa delle società ed i modelli organizzativi*, Milano, 2002, pag. 12 e 55.; Santi, *La responsabilità delle Società e degli Enti*, Milano, 2004, pag. 212 e ss.

- vi) delitti contro l'industria e il commercio, Art 25 bis 1 D. Lgs. N. 231/01, previsti dal codice penale agli Artt. 513 e seguenti;
- vii) reati in materia societaria, introdotti dall'art. 3 del D. Lgs. N. 61/2002 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art.25-ter modificato dalla L. n.190/2012 e dalla L. n.69/2015; ivi compresi i reati di corruzione tra privati introdotti a seguito della modifica dell'articolo 2635 c.c ed all'introduzione degli artt. 2635-bis e 2635-ter.;
- viii) delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, introdotti dall'art. 3 della Legge n. 7/2003 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25-quater;
- ix) pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili, introdotti dall'art. 8 della Legge n. 7/2006 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25-quater.1;
- x) delitti contro la personalità individuale, introdotti dall'art. 5 della Legge n. 228/2003 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25 – quinquies, modificato dalla L. n.199/2016;
- xi) reati di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato, previsti dalla parte V, titolo I-bis, capo II, del testo unico di cui al D.Lgs. 58/1998, introdotti dall'art. 9 della Legge n. 62/2005 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25-sexies;
- xii) reati previsti e puniti dagli artt. 589 e 590 c.p., inerenti, rispettivamente, all'omicidio colposo ed alle lesioni colpose gravi o gravissime, qualora siano stati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, così come introdotti dall'art. 9 della Legge n. 123/2007 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art.25-septies;
- xiii) reati previsti e puniti dagli artt. 648, 648 bis e 648 ter c.p., inerenti, rispettivamente, a ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, così come introdotti dall'art. 63 del D. Lgs. 231/2007 che ha inserito nel D. Lgs. N. 231/01 l'art. 25; ivi compreso il reato di autoriciclaggio previsto dall'art. 25-octies D.Lgs 231/2001 inserito dal D.Lgs. 231/2007 modificato dalla L. n.186/2014;
- xiv) reati aventi carattere transnazionale<sup>3</sup>, previsti e puniti dagli artt. 416, 416 bis, 377 bis e 378 c.p., dall'art. 74 del D.P.R. 309/1990 e dall'art. 12 del D.Lgs. 286/1998, introdotti dalla Legge 146/2006;
- xv) Delitti in materia di violazioni del diritto d'autore (art. 25 – novies, D. Lgs 231/01) [Articolo aggiunto dalla Legge 23 luglio 2009 n. 99, art 15];
- xvi) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-decies, D. Lgs 231/01) [Art. aggiunto dalla Legge 3 agosto 2009 n 116, art. 4];
- xvii) Reati ambientali (art. 25-undecies, D.Lgs. 231/2001 aggiunto dal D.Lgs 7 luglio 2011 n° 121 modificato dalla L. n. 68/2015;
- xviii) Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies, D.Lgs. 231/2001, introdotto dal D.Lgs. 109/2012);

È da tenere presente, inoltre, che la norma di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 231/01, dettata in tema di delitti tentati, prevede esplicitamente che: *“(1) Le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà in relazione alla commissione, nelle forme*

<sup>3</sup> Sono considerati transnazionali i reati caratterizzati, oltre dal coinvolgimento di un gruppo criminale organizzato, dalla presenza di un elemento di internazionalità, che si realizza quando: (i) il reato sia commesso in più di uno Stato, (ii) ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato, (iii) ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato, (iv) ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato.

*del tentativo, dei delitti indicati nel presente capo del decreto. (2) L'ente non risponde quando volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento".*

**C) l'aver commesso il reato nello "interesse" o a "vantaggio" dell'Ente.**

In merito, va tenuto in considerazione che, secondo gli orientamenti giurisprudenziali espressi in materia, l'interesse viene definito come la semplice "intenzione" psicologica dell'autore del reato, valutabile *ex ante* dal Giudice. Per vantaggio, invece, si intende qualunque beneficio derivante dal reato commesso, valutabile *ex post* dall'autorità giudiziaria.

**D) il non aver adottato ed efficacemente attuato un Modello di organizzazione e di gestione idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.**

In considerazione di quanto indicato ai punti a), b), c) e d) che precedono e che costituiscono i presupposti della responsabilità in commento, la Società ha scelto di predisporre ed efficacemente applicare il Modello, come illustrato al successivo paragrafo 5.

## 2. SANZIONI

Le sanzioni previste per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato sono:

- A) Sanzione amministrativa pecuniaria**
- B) Sanzioni interdittive**
- C) Confisca**
- D) Pubblicazione della sentenza di condanna.**

**A) La sanzione amministrativa pecuniaria**

La sanzione amministrativa pecuniaria, disciplinata dagli artt. 10 e seguenti del D. Lgs. N. 231/01, costituisce la sanzione "di base", di necessaria applicazione, del cui pagamento risponde l'Ente con il suo patrimonio.

Il Legislatore ha adottato un criterio innovativo di commisurazione di tale sanzione, attribuendo al Giudice l'obbligo di procedere a due diverse e successive operazioni di apprezzamento, al fine di un maggiore adeguamento della sanzione alla gravità del fatto ed alle condizioni economiche dell'Ente.

Con la prima valutazione il Giudice determina il numero delle quote (non inferiore a cento, né superiore a mille, fatto salvo quanto previsto dall'art. 25-septies "*Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro*" che al primo comma in relazione al delitto di cui all'articolo 589 c.p. commesso con violazione dell'art. 55, 2° comma, D. Lgs. 81/2008 prevede una Sanzione pari a **mille quote**), tenendo conto:

- della gravità del fatto;
- del grado di responsabilità dell'Ente;
- dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.

Nel corso della seconda valutazione il Giudice determina, entro i valori minimi e massimi predeterminati in relazione agli illeciti sanzionati, il valore di ciascuna quota (da un minimo di Euro 258,23 ad un massimo di Euro 1.549,37) "*sulla base delle condizioni economiche e*

*patrimoniali dell'ente allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione"* (art. 11, 2° comma, D. Lgs. N. 231/01).

Come affermato al punto 5.1 della Relazione al D. Lgs. N. 231/01, al fine di accertare le condizioni economiche e patrimoniali dell'Ente, *"il giudice potrà avvalersi dei bilanci o delle altre scritture comunque idonee a fotografare tali condizioni. In taluni casi, la prova potrà essere conseguita anche tenendo in considerazione le dimensioni dell'ente e la sua posizione sul mercato. (...) Il giudice non potrà fare a meno di calarsi, con l'ausilio di consulenti, nella realtà dell'impresa, dove potrà attingere anche le informazioni relative allo stato di solidità economica, finanziaria e patrimoniale dell'ente"*.

L'art. 12 del D. Lgs. N. 231/01 prevede una serie di casi in cui la sanzione pecuniaria viene ridotta. Essi sono schematicamente riassunti nella tabella sottostante con indicazione della riduzione apportata e dei presupposti per l'applicazione della riduzione stessa.

Riduzione	Presupposti
1/2 (e non può comunque essere superiore ad Euro 103.291,38)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• L'autore del reato ha commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'Ente non ne ha ricavato un vantaggio o ne ha ricavato un vantaggio minimo; <i>oppure</i></li> <li>• Il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità.</li> </ul>
Da 1/3 a 1/2	<p>[Prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado]</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• L'Ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso; <i>oppure</i></li> <li>• È stato attuato e reso operativo un Modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.</li> </ul>
Da 1/2 a 2/3	<p>[Prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado]</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• L'Ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso; e</li> <li>• È stato attuato e reso operativo un Modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.</li> </ul>

## **B) Le sanzioni interdittive**

Le sanzioni interdittive previste dal D. Lgs. N. 231/01 sono:

- l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- il divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- la sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e la revoca di quelli eventualmente già concessi;
- il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Differentemente dalla sanzione amministrativa pecuniaria, le sanzioni interdittive si applicano solo in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste (si vedano a questo proposito le tabelle riassuntive riportate nelle Parti Speciali del Modello) al ricorrere di almeno una delle condizioni di cui all'art. 13, D. Lgs. N. 231/01, di seguito indicate:

- *"l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità ed il reato è stato commesso da soggetti in posizione apicale ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando, in questo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative"*;

- *“in caso di reiterazione degli illeciti” (id est: commissione di un illecito dipendente da reato nei cinque anni dalla sentenza definitiva di condanna per un altro precedente).*

In ogni caso, non si procede all'applicazione delle sanzioni interdittive quando il reato è stato commesso nel prevalente interesse dell'autore o di terzi e l'Ente ne ha ricavato un vantaggio minimo o nullo, ovvero il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità. Esclude, altresì, l'applicazione delle sanzioni interdittive il fatto che l'Ente abbia posto in essere le condotte riparatorie previste dall'art. 17, D. Lgs. N. 231/01 e, più precisamente, quando concorrono le seguenti condizioni:

- “l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso”;
- “l'ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi.”;
- “l'ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca”.
- Le sanzioni interdittive hanno una durata compresa tra tre mesi e due anni e la scelta della misura da applicare e della sua durata viene effettuata dal Giudice sulla base degli stessi criteri in precedenza indicati per la commisurazione della sanzione pecuniaria, “tenendo conto dell'idoneità delle singole sanzioni a prevenire illeciti del tipo di quello commesso” (art. 14, D. Lgs. N. 231/01).

Il Legislatore si è poi preoccupato di precisare che l'interdizione dell'attività ha natura residuale rispetto alle altre sanzioni interdittive.

### **C) La confisca**

Ai sensi dell'art. 19, D. Lgs. N. 231/01 è sempre disposta, con la sentenza di condanna, la confisca – anche per equivalente – del prezzo (denaro o altra utilità economica data o promessa per indurre o determinare un altro soggetto a commettere il reato) o del profitto (utilità economica immediata ricavata) del reato, salvo per la parte che può essere restituita al danneggiato e fatti salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede.

### **D) La pubblicazione della sentenza di condanna**

La pubblicazione in uno o più giornali della sentenza di condanna, per estratto o per intero, può essere disposta dal Giudice, unitamente all'affissione nel comune dove l'Ente ha la sede principale, quando è applicata una sanzione interdittiva. La pubblicazione è eseguita a cura della Cancelleria del Tribunale a spese dell'Ente.

### 3. CONDOTTE ESIMENTI LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA

Gli artt. 6 e 7 del D. Lgs. N. 231/01 prevedono forme specifiche di esonero dalla responsabilità amministrativa dell'Ente per i reati commessi nell'interesse o a vantaggio dello stesso sia da Soggetti Apicali sia da Soggetti Sottoposti.

In particolare, nel caso di reati commessi da Soggetti Apicali, l'art. 6 prevede l'esonero qualora l'Ente stesso dimostri che:

- i) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, *“modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi.”*;
- ii) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli nonché di proporre l'aggiornamento è stato affidato ad un Organismo di Vigilanza dell'Ente (l' **“OdV”**), dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo;
- iii) le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente i modelli;
- iv) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'OdV.

Per quanto concerne i Soggetti Sottoposti, l'art. 7 prevede l'esonero dalla responsabilità nel caso in cui l'Ente abbia adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del reato, un Modello idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

Sempre il D. Lgs. N. 231/01 prevede che il Modello risponda all'esigenza di:

1. individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che siano commessi reati;
2. prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
3. individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di tali reati;
4. prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'OdV;
5. introdurre un sistema disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello stesso.

Secondo il D. Lgs. N. 231/01 i modelli possono essere adottati sulla base di codici di comportamento redatti da associazioni rappresentative di categoria.

Il presente Modello tiene conto, oltre che, ovviamente, del dettato normativo, anche delle Linee Guida emanate da Confindustria in data 7 marzo 2002 ed aggiornate, da ultimo, nel marzo 2014.

#### 4. IL MODELLO DELLA SOCIETÀ

A completamento del sistema di certificazioni, controllo ed audit già esistente ed in considerazione della natura dell'attività imprenditoriale svolta dalla Società e dei reati presupposto di cui al D. Lgs. n. 231/01, come elencati al precedente paragrafo 1, la Società ha assunto la decisione di redigere, adottare ed efficacemente attuare il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo (il Modello) con riferimento ai reati riportati nel precedente paragrafo 1, *sub* i), ii), iii), iv), vi), vii), xii), xiii), xiv), xvi), xvii) e xviii).

Di questi, segue l'elencazione:

##### ➤ **Reati in danno della Pubblica Amministrazione:**

1. indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.);
2. truffa (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);
3. truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640- bis c.p.);
4. frode informatica (art. 640-ter c.p.);
5. corruzione per un atto d'ufficio (art. 318 c.p.);
6. corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.);
7. corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (circostanze aggravanti - art. 319-bis c.p.);
8. corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.);
9. corruzione (pene per il corruttore - art. 321 c.p.);
10. istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);
11. corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);
12. concussione (art. 317 c.p.);
13. malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.);
14. peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-bis c.p.);
15. Delitti contro l'industria e il commercio.

##### ➤ **Reati Informatici e trattamento illecito di dati**

- Fattispecie e sanzioni.

##### ➤ **Delitti di criminalità organizzata**

1. Associazione per delinquere (art. 416 c.p.p.);
2. Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015];
3. Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.);
4. Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);
5. Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 DPR 9 ottobre 1990, n. 309);
6. Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo (L. 203/91);



➤ **Reati di corruzione tra privati:**

1. Induzione indebita a dare o promettere utilità (c.d. Concessione per induzione) (art. 319 – quater c.p.);
2. Corruzione tra privati, fattispecie introdotta a seguito della riformulazione dell'art. 2635 c.c.;
3. Istigazione alla corruzione tra privati, fattispecie introdotta a seguito dell'introduzione dell'art. 2635-bis c.c.;
4. Interdizione temporanea dagli uffici direttivi per i soggetti condannati ai sensi degli artt. 2635 c.c. e 2635-bis c.c.
5. Reato d'infedeltà a seguito di dazione o promessa utilità.

➤ **Reati contro l'industria e il commercio:**

1. Turbata libertà dell'industria e del commercio (Art. 513 c.p.);
2. Illecita concorrenza con minaccia o violenza” (art. 513-bis c.p.);
3. Frodi contro le industrie nazionali (art. 514);
4. Frode nell'esercizio del commercio (Art. 515 c.p.);
5. Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.);
6. Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.).

➤ **Reati societari:**

1. false comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);
2. fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.)
3. false comunicazioni sociali in danno delle società, dei soci o dei creditori (art. 2622 c.c.);
4. falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione (art. 2624 c.c.);
5. impedito controllo (art. 2625 c.c.);
6. formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.);
7. indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.);
8. illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.);
9. illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);
10. operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);
11. omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-bis c.c.);
12. indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.);
13. illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);
14. aggio (art. 2637 c.c.);
15. ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.).

➤ **Reati commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro:**

1. omicidio colposo (art. 589 c.p.);
2. lesioni personali colpose (art. 590, 3° comma, c.p.);

- **Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita:**
  1. ricettazione (art. 648 c.p.);
  2. riciclaggio (art. 648-bis c.p.);
  3. impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.);
  4. Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.).
  
- **Reati avente carattere transnazionale**
  1. Associazione per delinquere (art. 416 c.p.);
  2. Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.);
  3. Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.);
  4. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.);
  5. Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)
  
- **Reati derivanti dall'induzione a rendere o non rendere dichiarazioni mendaci:**
  1. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.).
  
- **Reati ambientali:**
  1. Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.);
  2. Norme in materia ambientale – Sanzioni penali (art. 137 D. Lgs. n. 152/2006);
  3. Attività di gestione rifiuti non autorizzata (art 256 D. Lgs. n. 152/2006);
  4. Art. 257 – 258 e 260 e 260-bis D. Lgs. 152/2006;
  5. Spargimento di sostanze tossiche art 279 D. lgs 152/2006;
  6. Reato di inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.);
  7. Reato di Disastro Ambientale (art. 452 quater c.p.);
  8. Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 quinquies c.p.);
  9. Delitti associativi aggravati ( art. 452 octies c.p.);
  10. Traffico e abbandono di materiali ad alta radioattività (art. 452 sexies c.p.).
  
- **Reati derivanti dall'impegno di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare:**
  1. Condizioni di sfruttamento (art. 22 comma 12 bis D. L. 25/07/98 n°286 e III° comma articolo 603 – bis c.p.)

## 5. IL PRESENTE MODELLO

### 5.1. La Costituzione del Modello

La Società - sensibile all'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, a tutela della posizione e dell'immagine propria, delle aspettative dei propri azionisti e del lavoro dei propri dipendenti - ha ritenuto conforme alle proprie politiche aziendali procedere all'attuazione del Modello previsto dal Decreto.

Il Modello viene elaborato e divulgato anche al fine di costituire un valido strumento di sensibilizzazione nei confronti di tutti i dipendenti della Società e di tutti gli altri soggetti alla stessa cointeressati (clienti, fornitori, partners, collaboratori a diverso titolo), affinché seguano, nell'espletamento delle rispettive attività, comportamenti corretti e lineari ed affinché vi sia un'organizzazione tale da prevenire il rischio di commissione dei reati contemplati nel D. Lgs. n. 231/01.

Il Modello si prefigge di indurre i **Soggetti Apicali**, i **Soggetti Sottoposti** e tutti coloro che, a qualsiasi titolo, **operano nell'interesse o a vantaggio della Società**, quale che sia il rapporto, anche temporaneo, che li lega alla stessa, ad acquisire la sensibilità necessaria a percepire la sussistenza dei rischi di commissione di reati nell'esercizio di determinate attività e, contemporaneamente, comprendere la portata, non solo personale, ma anche societaria, delle possibili conseguenze, in termini di sanzioni penali ed amministrative, in caso di commissione di tali reati.

Con l'adozione del Modello la Società si propone di conseguire il pieno e consapevole rispetto dei Principi su cui lo stesso si fonda, così da impedirne l'elusione fraudolenta e, nel contempo, contrastare fortemente tutte quelle condotte che siano contrarie alle disposizioni di legge ed ai principi etici che regolano l'attività della Società.

Sebbene l'adozione del Modello costituisca una "facoltà" e non un obbligo - non essendo soggetta ad alcuna sanzione la mancata implementazione dello stesso - la Società ha deciso di procedere alla sua predisposizione ed adozione, in quanto consapevole che tale sistema rappresenti, da un lato, un'opportunità per migliorare la sua Corporate Governance e, dall'altro, l'esimente dalla responsabilità amministrativa, come previsto dal D. Lgs. n. 231/01 stesso.

A tal fine la Società ha avviato un progetto per garantire la predisposizione e l'adozione del Modello, articolato in differenti fasi, dirette tutte alla costituzione di un sistema di prevenzione e gestione dei rischi, in linea con le disposizioni del D. Lgs. n. 231/01, delle Linee Guida di Confidustria, dei suggerimenti della migliore dottrina e degli orientamenti giurisprudenziali che sono stati espressi in materia.

Si descrivono di seguito, brevemente, le fasi su cui è stata articolata l'individuazione delle attività a rischio, in base alle quali successivamente si è dato luogo alla predisposizione del Modello e all'eventuale aggiornamento delle procedure e delle prassi in essere.

1) **Identificazione dei processi sensibili ("as-is analysis")**, attuata attraverso il previo esame della documentazione aziendale (organigrammi, attività svolte, processi principali, verbali consigli di amministrazione, verbali assemblee, procure, disposizioni organizzative, ecc.) e una serie di interviste con i Soggetti Apicali ed alcuni Soggetti Sottoposti, mirate all'approfondimento dei processi sensibili e del controllo sugli stessi (collaboratori, professionisti, RSPP, e responsabile A.D.R.). Le evidenze delle interviste sono conservate tra gli atti della Società e restano a disposizione dell'Organismo di Vigilanza, quale strumento finalizzato ad agevolare l'implementazione del Modello ed il suo miglioramento continuo.

L'obiettivo di questa fase è stato duplice: da un lato si è proceduto all'analisi del contesto aziendale, al fine di identificare in quali aree o settori di attività si potessero realizzare i reati previsti dal D. Lgs. n. 231/01; dall'altro, l'analisi delle aree/settori o attività a rischio reato è stata prodromica rispetto alla successiva valutazione delle modalità in cui i reati possono, in astratto, essere perpetrati.

Se ne è ricavata una rappresentazione dei processi, delle aree e delle attività sensibili, dei controlli già esistenti e delle relative criticità, con particolare "focus" agli elementi di "compliance" e controllo specifici per soddisfare i requisiti del Modello.

I processi sensibili della Società sono descritti nei paragrafi che seguono.

- 2) **Effettuazione della "gap analysis"**. Sulla base della situazione attuale e delle procedure previste dai sistemi di gestione delle diverse aree, in relazione ai processi sensibili, e delle previsioni e finalità del D. Lgs. n. 231/01, si sono individuate le azioni finalizzate all'integrazione del sistema di controllo interno e al miglioramento dei requisiti organizzativi, essenziali per la definizione di un Modello "specifico" di organizzazione, gestione e monitoraggio ai sensi del Decreto. Tali azioni saranno realizzate in un ragionevole arco di tempo.

In questa fase, il sistema dei controlli preventivi già esistenti nella Società è stato valutato alla luce della diversa tipologia dei reati previsti dal D. Lgs. n. 231/01. Il rischio di commissione di reati e la possibilità di aggirare i controlli con comportamenti fraudolenti sono considerati ragionevolmente circoscritti alla luce del sistema aziendale e della sua organizzazione.

## 5.2. Finalità e struttura del Modello

Il Modello predisposto dalla Società sulla base dell'individuazione delle attività di possibile rischio, l'espletamento delle quali potrebbe configurare il rischio di commissione di reati, si propone come finalità quelle di:

- creare in tutti coloro che svolgono con, in nome, per conto e nell'interesse della Società attività a rischio reato - come meglio individuate nelle Parti Speciali del presente documento - la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni riportate nel Modello, in un illecito passibile di sanzioni, sul piano penale e amministrativo, irrogabili non solo nei loro confronti, ma anche nei confronti della Società;
- condannare ogni forma di comportamento illecito da parte della Società e da chi opera in essa o per essa, in quanto contraria, oltre che alle disposizioni di legge, anche ai principi etici adottati dalla stessa;
- garantire alla Società, grazie a un'azione di controllo delle Attività a rischio reato, la concreta ed effettiva possibilità di intervenire tempestivamente per prevenire la commissione dei reati stessi.

Il Modello si propone, altresì, di:

- introdurre, integrare, sensibilizzare, diffondere e circolarizzare, a tutti i livelli aziendali, le regole di condotta ed i protocolli per la programmazione della formazione e dell'attuazione delle decisioni della Società, al fine di gestire e, conseguentemente, evitare il rischio della commissione di reati;
- individuare preventivamente le attività a rischio reato, con riferimento alle operazioni della Società che potrebbero comportare la realizzazione dei reati previsti dal Decreto;
- dotare l'Organismo di Vigilanza di specifici compiti e di adeguati poteri, al fine di porlo in condizione di vigilare efficacemente sull'effettiva attuazione, sul costante funzionamento ed aggiornamento del Modello, nonché di valutare il mantenimento nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del Modello medesimo;
- registrare correttamente e conformemente ai protocolli tutte le operazioni della Società nell'ambito delle attività a rischio reato, al fine di rendere possibile una verifica ex post dei processi di decisione, la loro autorizzazione ed il loro svolgimento in seno alla Società, in modo da assicurarne la preventiva individuazione e rintracciabilità in tutte le loro componenti rilevanti. Il tutto conformemente al principio di controllo espresso nelle Linee Guida, in virtù del quale "Ogni operazione, transazione, azione deve essere: verificabile, documentata, coerente e congrua"; assicurare l'effettivo rispetto del principio della separazione delle funzioni aziendali, nel rispetto del principio di controllo, secondo il quale "Nessuno può gestire in autonomia un intero processo", in modo tale che

- l'autorizzazione all'effettuazione di un'operazione sia sotto la responsabilità di una persona diversa da quella che la contabilizza, la esegue operativamente o la controlla;
- delineare e delimitare le responsabilità nella formazione e nell'attuazione delle decisioni della Società;
  - stabilire poteri autorizzativi conferiti in coerenza con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate, rendendo note le deleghe di potere, le responsabilità ed i compiti all'interno della Società, assicurando che gli atti con i quali si conferiscono poteri, deleghe e autonomie siano compatibili con i principi di controllo preventivo;
  - individuare le modalità di gestione delle risorse finanziarie, tali da impedire la commissione dei reati;
  - valutare la possibilità di commissione di reati da parte di tutti i soggetti che interagiscono con la Società svolgendo operazioni nell'ambito delle Attività a rischio reato, non che il funzionamento del Modello, curandone il necessario aggiornamento periodico, in senso dinamico, nell'ipotesi in cui le analisi e le valutazioni operate rendano necessario effettuare correzioni, integrazioni ed adeguamenti.

L'adozione e l'efficace attuazione del Modello non solo consentono alla Società di beneficiare dell'esimente prevista dal Decreto, ma anche di migliorare, nei limiti previsti dallo stesso, la propria Corporate Governance, limitando il rischio di commissione dei reati.

Attraverso il Modello, infatti, si consolida un sistema strutturato ed organico di procedure ed attività di controllo (preventivo ed ex post) che ha come obiettivo la riduzione del rischio di commissione dei reati mediante la individuazione dei processi sensibili e la loro conseguente proceduralizzazione.

I principi contenuti nel modello devono condurre, da un lato, a determinare una piena consapevolezza nel potenziale autore del reato della possibilità di compiere un illecito (la cui commissione è fortemente condannata e contraria agli interessi e alle policies della Società, anche quando apparentemente essa potrebbe trarne un vantaggio), dall'altro, grazie ad un monitoraggio costante dell'attività, a consentire alla Società di reagire tempestivamente per prevenire od impedire la commissione del reato stesso

Tra le finalità del Modello vi è quella di sviluppare la consapevolezza in amministratori, dipendenti, consulenti a qualsiasi titolo, collaboratori e partners, che svolgano, per conto e nell'interesse della Società, attività a rischio reato, di poter incorrere - in caso di comportamenti non conformi alle prescrizioni del Modello e del codice etico e alle altre norme e procedure aziendali (oltre che alla legge) - in illeciti passibili di conseguenze penalmente rilevanti non solo per sé stessi, ma anche per la Società.

Inoltre, si intende censurare fattivamente ogni comportamento illecito attraverso la costante attività dell'Organismo di Vigilanza (OdV) sull'operato delle persone rispetto ai processi sensibili e la comminazione, da parte della Società, di sanzioni disciplinari o contrattuali.

Alla luce di quanto sopra, il Modello si articola in una prima parte introduttiva della disciplina del D. Lgs. n. 231/01 ("Parte Generale"), in cui ne vengono illustrate le componenti essenziali, con particolare riferimento alla scelta e all'individuazione dell'OdV, alla formazione del personale e alla diffusione del Modello nel contesto aziendale, al sistema disciplinare e alle misure da adottare in caso di mancata osservanza delle prescrizioni ivi contenute.

Seguono poi singole "Parti Speciali", che sono state predisposte in funzione delle diverse tipologie di reato contemplate dal D. Lgs. n. 231/01 e rispetto alle quali la Società intende tutelarsi, in quanto considerate di possibile rischio, tenuto conto dell'attività imprenditoriale svolta dalla Società stessa.

Sulla base delle analisi descritte nel precedente paragrafo si è ritenuto, per il momento, di non considerare come fattispecie rilevanti all'interno del Modello i reati disciplinati dagli artt. *25-bis* (falsità in monete, in carta di pubblico credito e in valori di bollo), *25-quater* (delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico), *25-quater.1* (pratiche di mutilazione degli organi femminili), *25-quinquies* (delitti contro la personalità individuale), *25-sexies* (abusi di mercato), *25-novies* (materia di diritti d'autore), non ritenendo ipotizzabili tali fattispecie di reato nell'ambito dell'attività svolta dalla Società.

Sarà compito della Società e dell'OdV verificare se tali ultime tipologie di reati possano, a seguito di specifiche e successive vicende modificative della Società e del suo business, essere ritenute pertinenti per la Società.

Conseguentemente, le Parti Speciali del Modello trovano applicazione:

1. per i reati in danno della Pubblica Amministrazione che risultano individuati agli articoli 24 e 25 del D. Lgs. n. 231/01;
2. per i reati di criminalità organizzata art. 24-ter D.Lgs. 231/2001 ivi compresi i reati avente carattere transnazionale;
3. per i reati di corruzione tra privati art. *25-ter* D.Lgs. 232/01;
4. per i reati di cui all'art. *25-bis* 1. "delitti contro l'industria e il commercio".
5. per i reati societari previsti dall'art. *25-ter* del D. Lgs. n. 231/01;
6. per i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, previsti dall'art. *25-septies* del D. Lgs. n. 231/01;
7. per i reati di ricettazione, riciclaggio e Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, di cui all'art. *25-octies* del D. Lgs. n. 231/01;
8. per i reati di cui all art. *25-decies* (dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria).
9. per i reati ambientali, scarico non autorizzato di acque, mancata osservanza di divieti di scarico al suolo, attività abusiva di raccolta smaltimento rifiuti, mancata comunicazione e falsi certificati;
10. impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare;
11. per i reati informatici e trattamento illecito dei dati.

Il Modello è stato, inoltre, articolato al fine di garantire una efficace e snella attività di aggiornamento. Perciò la "Parte Generale" contiene la formulazione dei principi generali di diritto da ritenersi sostanzialmente invariabili, mentre le "Parti Speciali", in considerazione del particolare contenuto, saranno suscettibili di eventuali aggiornamenti.

### 5.3 Principi ed elementi ispiratori del Modello

Nella predisposizione del Modello si è tenuto conto delle procedure e dei sistemi di controllo (rilevati in fase di "as-is analysis") esistenti e già operanti nella Società, ove giudicati idonei a valere anche come misure di prevenzione dei reati e controllo sui processi sensibili.

Il Modello, fermo restando la sua finalità peculiare descritta al precedente paragrafo 5.2 e connessa al D.Lgs n.231/01, si inserisce nel più ampio sistema di controllo costituito principalmente dalle regole di Corporate Governance e dagli strumenti adottati dalla società a livello interno: sistemi di gestione e relative procedure certificate, prassi consolidate, regole e disposizioni interne.

In particolare, anche in relazione ai reati da prevenire, la Società ha individuato i seguenti strumenti diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni della Società:

- a) la comunicazione e l'informazione al personale;
- b) la formazione dello stesso;
- c) il sistema disciplinare di cui ai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro (il "**CCNL**") applicati a tutti i dipendenti;
- d) in generale, la normativa italiana applicabile.

I principi, le regole e le procedure o processi che regolano l'attività operativa non vengono riportati e descritti dettagliatamente nel Modello, ma si intendono integralmente qui richiamati a tutti gli effetti, facendo essi parte del sistema di organizzazione e controllo della Società che, laddove necessario, lo stesso Modello intende integrare.

Principi cardine a cui il Modello si ispira, oltre a quanto sopra riportato, sono:

- I requisiti indicati dal D.Lgs. n. 231/01 ed in particolare:
  - l'attribuzione ad un Organismo di Vigilanza del compito di promuovere l'attuazione efficace e corretta del Modello, anche attraverso il monitoraggio dei comportamenti aziendali ed il diritto ad una informazione costante sulle attività rilevanti ai fini del Decreto;
  - la messa a disposizione dell'Organismo di Vigilanza di risorse adeguate a supportarlo nei compiti affidatigli ed a raggiungere risultati ragionevolmente attendibili;
  - l'attività di verifica del funzionamento del Modello con conseguente aggiornamento periodico dello stesso (controllo *ex post*);
  - l'attività di sensibilizzazione e diffusione a tutti i livelli aziendali delle regole comportamentali e delle procedure istituite.
  
- I principi generali di un adeguato sistema di controllo interno ed in particolare:
  - la **verificabilità e documentabilità** di ogni operazione rilevante ai fini del D. Lgs. n. 231/01;
  - il rispetto del principio della **separazione delle funzioni**;
  - la **definizione di poteri** autorizzativi coerenti con le responsabilità assegnate;
  - la **comunicazione all'Organismo di Vigilanza** delle informazioni rilevanti.

- La preminenza da conferirsi - nell'attuazione del sistema di controllo - alle attività che, in astratto, potrebbero comportare il rischio di commissione dei reati, ferma restando la doverosa opera di verifica generale dell'attività sociale.

#### **5.4 Diffusione del Modello nella Società**

La Società, anche in coordinamento con l'OdV, promuove iniziative idonee alla diffusione del Modello per una sua capillare conoscenza ed applicazione.

A questo scopo, l'OdV, in stretta cooperazione con la Società e le eventuali funzioni interessate, provvederà a definire un'informativa specifica e a curare la diffusione del contenuto del Modello all'interno della Società.

#### **5.5 Prevalenza del Modello**

Resta inteso che, in caso di contrasto tra le previsioni contenute nei Principi Etici e nelle Regole di Comportamento Responsabile e le procedure di cui al Modello, dovrà essere riconosciuta prevalenza alle prescrizioni e alle procedure descritte nel Modello, ivi compreso l'annesso Codice di Condotta Antimafia, laddove maggiormente restrittive.



## 6. ORGANISMO DI VIGILANZA

Al fine di garantire alla Società l'esenzione dalla responsabilità amministrativa in conformità a quanto previsto dagli artt. 6 e 7 del Decreto, è necessaria l'individuazione e la costituzione di un Organismo di Vigilanza fornito dell'autorità e dei poteri necessari per vigilare, in assoluta autonomia, sul funzionamento e sull'osservanza del Modello, nonché di curarne il relativo aggiornamento, proponendone le relative modificazioni all'Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione). La Società, conseguentemente, ha proceduto alle attività di verifica e di selezione necessarie all'individuazione del soggetto più idoneo a costituire l'OdV, in possesso delle caratteristiche e dei requisiti richiesti dal D. Lgs. n. 231/01 (artt. 6 e 7), dalle Linee Guida, dalla migliore dottrina e dagli orientamenti giurisprudenziali.

La Società fin dalla prima costituzione e nomina dell'ODV ha optato per un Organismo unipersonale e non collegiale ritenendolo comunque sia idoneo ad esercitare ed assicurare i compiti ad esso affidati.

Premesso quanto sopra, il rapido evolversi della normativa e la necessità di porre particolare attenzione ai fenomeni di criminalità organizzata che sono risultati caratterizzare il contesto territoriale in cui ha sede la Società, rende opportuno il ricorso ad un Organismo di Vigilanza collegiale al fine di consentire una maggiore efficacia nello svolgimento delle funzioni ad esso dedicate.

### 6.1. Principi generali in tema di istituzione, nomina, sostituzione e funzionamento dell'Organismo di Vigilanza

L'OdV è nominato dal Consiglio di Amministrazione e dura in carica per un periodo non inferiore a un triennio. Esso è rieleggibile.

Fermo restando che l'Organo Amministrativo (Consiglio di Amministrazione) è chiamato a svolgere un'attività di vigilanza sull'adeguatezza dell'intervento dell'OdV, in quanto sull'organo amministrativo ricade la responsabilità ultima del funzionamento (e dell'efficacia) del Modello, le attività poste in essere dall'Organismo di Vigilanza non possono essere sindacate da nessun altro organismo e struttura aziendale.

L'OdV non è soggetto, in tale qualità e nell'ambito dello svolgimento delle proprie funzioni, al potere gerarchico e disciplinare di alcun organo o funzione societaria.

Il Consiglio di Amministrazione della Società è libero di revocare l'incarico conferito all'OdV in qualsiasi momento, purché sussista una giusta causa di revoca. Costituisce una giusta causa di revoca l'accertamento dell'insussistenza dei requisiti di autonomia, indipendenza, professionalità e continuità dell'azione nell'esercizio dei propri compiti, la sussistenza di una delle ipotesi di ineleggibilità, il grave inadempimento, da parte del membro dell'OdV, ai doveri imposti dalla legge o dal Modello.

L'OdV ha facoltà di comunicare al Consiglio di Amministrazione la propria volontà di rinunciare all'incarico, tramite una comunicazione contenente le ragioni della rinuncia all'incarico medesimo.

In caso di cessazione, per qualsiasi motivo, dalla carica di membro dell'Organismo di Vigilanza, il Consiglio di Amministrazione provvederà senza indugio alla sua sostituzione, con apposita delibera. Il componente dell'OdV uscente sarà, comunque, tenuto ad esercitare tutte le funzioni previste dalla legge o dal Modello fino all'ingresso del soggetto che verrà nominato dal Consiglio di Amministrazione in sua sostituzione. L'Organismo di Vigilanza nominato in sostituzione dura in carica il tempo per il quale avrebbe dovuto rimanervi il soggetto da egli sostituito.

L'eventuale remunerazione spettante al componente dell'Organismo di Vigilanza è stabilita all'atto della nomina o con successiva decisione del Consiglio di Amministrazione, sentito il parere del Collegio Sindacale. All'OdV spetta, inoltre, il rimborso delle spese sostenute per le ragioni dell'ufficio.

L'Organismo di Vigilanza può adottare un proprio regolamento interno, che prevede: la pianificazione delle attività e dei controlli, le modalità di convocazione delle riunioni, le modalità di votazione, la verbalizzazione delle riunioni, la disciplina dei flussi informativi da e verso l'OdV.

## 6.2 Compiti dell'Organismo di Vigilanza

Da un punto di vista generale, all'OdV spettano essenzialmente due tipi di attività che tendono ad eliminare e/o ridurre i rischi di commissione dei reati e, più precisamente:

- a) vigilare che i destinatari del Modello, appositamente individuati in base alle diverse fattispecie di reato, osservino le prescrizioni in esso contenute (funzione ispettiva e repressiva dei reati);
- b) verificare i risultati raggiunti dall'applicazione del Modello in ordine alla prevenzione di reati e valutare la necessità o, semplicemente, l'opportunità di proporre l'adeguamento del Modello a norme sopravvenute, ovvero alle nuove esigenze aziendali (funzione preventiva dei reati).

In estrema sintesi, le attività di cui sopra sono finalizzate ad una costante vigilanza in merito al recepimento, all'attuazione e all'adeguatezza del Modello.

In ragione di quanto sopra, in particolare, l'OdV ha l'obbligo di vigilare:

- sulla rispondenza del Modello alle previsioni della normativa concernente la responsabilità delle persone giuridiche in generale e, in particolare, alle disposizioni contenute nel Decreto;
- sull'osservanza delle prescrizioni del Modello;
- sulla reale idoneità del Modello a prevenire la commissione dei reati di cui al Decreto e rispetto ai quali la Società ha deciso di tutelarsi;
- sull'opportunità di aggiornamento del Modello, laddove si riscontrino significative violazioni delle prescrizioni del medesimo, significative modificazioni dell'assetto interno della Società e/o delle condizioni di operatività aziendale, ovvero del quadro normativo di riferimento.

L'OdV nello svolgimento dei compiti che gli sono propri non interferisce nel potere organizzativo della società, che compete al Consiglio di Amministrazione.

Sulla base di quanto previsto dalla legge ed in conformità a quanto previsto dalle linee guida di Confindustria, l'OdV esercita una funzione di controllo in totale autonomia ed indipendenza.

L'OdV ha, altresì, l'obbligo di:

- verificare l'efficacia delle procedure di controllo dei processi decisionali della Società rilevanti ai termini del Decreto;
- monitorare costantemente l'attività aziendale al fine di ottenere una rilevazione aggiornata delle Attività a rischio reato e determinare in quali aree, settori di attività e con quali modalità possano assumere rilevanza i rischi potenziali di commissione dei reati rilevanti ai sensi del Decreto, nonché degli ulteriori reati ricompresi nell'ambito di efficacia del Modello stesso, a seguito dell'adozione di future delibere del Consiglio di Amministrazione in tal senso, identificando per ogni strategia, processo o attività aziendale il rischio di commissione dei reati medesimi, determinandone, altresì,

l'impatto sulla Società in funzione del grado di probabilità di accadimento ed individuandone i criteri e le metodologie necessarie per evitarne la commissione;

- effettuare periodicamente verifiche mirate su determinate operazioni o atti specifici posti in essere nell'ambito delle Attività a rischio reato, come definite nelle singole Parti Speciali del Modello;
- promuovere idonee iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello nella Società e verificare la documentazione organizzativa interna contenente le istruzioni, i chiarimenti o gli aggiornamenti necessari per il funzionamento del Modello stesso;
- raccogliere, elaborare e conservare le informazioni rilevanti per il funzionamento del Modello, negli spazi e con gli strumenti di archiviazione e condivisione appositamente definiti dagli stessi membri dell'OdV;
- verificare che la registrazione delle informazioni in ordine al rispetto del Modello sia conservata, al fine di fornire evidenza dell'efficace funzionamento del Modello medesimo;
- predisporre quanto occorre affinché ogni registrazione sia e rimanga leggibile e possa essere facilmente identificata e rintracciabile;
- verificare l'adeguatezza della procedura documentata predisposta dalla Società per stabilire le modalità necessarie per l'identificazione, l'archiviazione, la protezione, la reperibilità, la durata della conservazione e la modalità di eliminazione delle anzidette registrazioni;
- coordinarsi con le funzioni aziendali al fine di controllare le Attività a rischio reato. Di tutte le richieste, le consultazioni e le riunioni tra l'OdV e le altre funzioni aziendali, l'OdV ha l'obbligo di predisporre idonea evidenza documentale ovvero apposito verbale di riunione. Tale documentazione verrà custodita presso la sede dell'OdV medesimo;
- condurre le indagini interne necessarie per l'accertamento di presunte violazioni delle prescrizioni del Modello;
- verificare che le previsioni contenute nelle Parti Speciali del Modello, o in quelle successivamente aggiunte in relazione a diverse tipologie di reati, siano comunque adeguate con quanto previsto dal Decreto, proponendo al Consiglio di Amministrazione, in caso contrario, un aggiornamento delle previsioni stesse.

Qualora emerga che lo stato di attuazione degli standard richiesti dal Modello sia carente, spetterà all'OdV promuovere l'adozione di iniziative necessarie per correggere tale condizione:

- a) indicando quali correzioni e modifiche debbano essere apportate alle procedure;
- b) segnalando i casi di mancata attuazione del Modello ai Responsabili di Funzione e riportando, per i casi più gravi, direttamente al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale.

Considerate le funzioni dell'OdV ed i contenuti professionali specifici da esse richiesti, nello svolgimento dell'attività di vigilanza e controllo l'OdV può essere supportato da uno staff dedicato (utilizzato, anche a tempo parziale, per tali compiti specifici); l'OdV, inoltre, si può avvalere del supporto delle funzioni della Società che, di volta in volta, si rendesse necessario per verificare l'efficace attuazione del Modello.

In particolare, l'OdV deve coordinarsi con le funzioni competenti presenti in Società per i diversi profili specifici e precisamente: con l'Amministrazione e Finanza per il controllo dei flussi finanziari e, in generale, con tutte le altre funzioni per il monitoraggio e l'implementazione del sistema di controllo.

L'OdV svolge inoltre tutti i compiti previsti nel Codice di condotta antimafia adottato dalla Società al fine di prevenire tentativi di infiltrazione da parte della criminalità organizzata.

### **6.3 Informativa dell'Organismo di Vigilanza nei confronti degli organi societari**

L'OdV ha il compito di tenere informato il Consiglio di Amministrazione su base continuativa e, con cadenza annuale, trasmettere un rapporto scritto sull'attuazione del Modello presso la Società.

Fermo restando quanto sopra, l'OdV potrà essere convocato in qualsiasi momento dall'organo amministrativo o potrà, a sua volta, presentare richiesta in tal senso, per riferire in merito al funzionamento del Modello od a situazioni specifiche.

### **6.4 Informativa dell'Organismo di Vigilanza nei confronti del personale e formazione del personale**

L'OdV :

- verifica che tutto il personale sia a conoscenza dell'esistenza del Modello, delle procedure, regole e principi aziendali;
- promuove l'attività di informazione e formazione sul Modello del personale, in funzione della posizione ricoperta;
- verifica la documentazione e valuta l'efficacia dell'attività di informazione svolta.

Per un efficace funzionamento del Modello, la formazione del personale dirigente e di altro personale dipendente è gestita dall'Organo Amministrativo, in stretta cooperazione con l'OdV e, a seconda dei casi, è organizzata con le seguenti modalità:

- **in generale:** informativa nella lettera di assunzione; formazione all'inizio del rapporto di lavoro; corso di aggiornamento; invio periodico di e-mail di aggiornamento; accesso al Modello tramite intranet e/o internet;
- **in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro:** informativa specifica nella lettera di assunzione; formazione specifica all'inizio del rapporto di lavoro; corso di aggiornamento; invio periodico di e-mail di aggiornamento; accesso di tutto il personale ad istruzioni e procedure tramite intranet e/o internet e copia cartacea nei reparti.

### **6.5 Informativa all'Organismo di Vigilanza da parte dei destinatari del Modello**

Il corretto ed efficiente espletamento delle proprie funzioni da parte dell'Organismo di Vigilanza si basa sulla disponibilità, da parte dello stesso, di tutte le informazioni relative alle Attività a rischio reato, nonché di quelle concernenti condotte potenzialmente funzionali alla commissione di un reato.

Per tale motivo, è necessario che l'OdV abbia accesso a tutti i dati e le informazioni della Società, che sia il destinatario delle segnalazioni inerenti l'attuazione del Modello da parte dei dipendenti e dei terzi e che sia informato di ogni atto proveniente dall'autorità giudiziaria.

Con specifico riferimento ai dipendenti della Società, è opportuno tenere in considerazione che l'obbligo di segnalazione nei confronti dell'OdV, riflette i doveri generali di lealtà, correttezza e buona fede dei dipendenti nello svolgimento del rapporto di lavoro.

### 6.5.1 Segnalazioni da parte dei dipendenti

Il personale della Società, sia dirigente che non dirigente, deve informare l'OdV di qualsiasi fatto o circostanza, verificatosi nello svolgimento delle attività a rischio reato che possa, in ogni modo, disattendere all'attuazione del Modello.

In particolare, devono essere comunicate o poste a disposizione dell'Organismo di Vigilanza le informazioni e la documentazione prescritte nelle Parti Speciali del Modello, con riferimento alle singole fattispecie di reato.

A tale scopo:

- l'OdV dovrà raccogliere tutte le segnalazioni relative alla commissione di reati previsti dal Decreto in relazione all'attività della Società o comunque sia concernenti comportamenti non conformi alle disposizioni del Modello ovvero con le regole di condotta adottate dalla Società stessa.
- all'OdV dovrà essere comunicato, con la massima tempestività possibile, ogni problema riscontrato nell'applicazione delle disposizioni del Modello;
- l'OdV ha l'obbligo di esaminare accuratamente tutte le segnalazioni ricevute, previa audizione dell'autore della segnalazione e/o del responsabile della presunta violazione, motivando per iscritto eventuali rifiuti di procedere all'effettuazione di una indagine interna;
- le segnalazioni dovranno essere effettuate per iscritto e contenere ogni necessario riferimento ad ogni violazione o sospetto di violazione delle prescrizioni del Modello;
- l'OdV ha il dovere di agire assumendo tutte le cautele necessarie al fine di garantire i segnalanti contro ogni e qualsivoglia forma di ritorsione, discriminazione e/o penalizzazione, assicurando, altresì, l'assoluta riservatezza e anonimato dell'identità della persona segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società e/o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede;

### 6.5.2 Obblighi di informativa relativi ad atti ufficiali

Oltre alle segnalazioni di cui sopra, il personale della Società, sia dirigente che non dirigente, e tutti i Soggetti Terzi devono obbligatoriamente trasmettere all'OdV le informative concernenti:

- i provvedimenti e/o le notizie degli organi di Polizia Giudiziaria e/o dell'Autorità Giudiziaria Penale, ovvero di qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati di cui al Decreto suscettibili di coinvolgere la Società e/o il personale della stessa e/o, ove a conoscenza, i collaboratori esterni della Società medesima;
- le richieste di assistenza legale effettuate da parte di dipendenti della Società, dirigenti e non, in caso di avvio di procedimenti giudiziari nei loro confronti per i reati previsti dal Decreto;
- tutte le informazioni - anche quelle provenienti da parte dei responsabili di funzioni aziendali diverse da quelle direttamente interessate dallo svolgimento di Attività a rischio reato, nell'esercizio dei loro compiti di controllo - dalle quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni con profili di criticità rispetto all'osservanza delle norme del Decreto;
- tutte le informazioni concernenti l'applicazione del Modello, con particolare riferimento ai procedimenti disciplinari conclusi o in corso e alle eventuali sanzioni irrogate ovvero ai provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti, unitamente alle relative motivazioni;
- le decisioni relative alla richiesta, erogazione ed utilizzo di finanziamenti pubblici;

- le decisioni relative all'esecuzione di opere di ristrutturazione, di bonifica, di ammodernamento, di manutenzione degli immobili di proprietà o in gestione alla Società, nei limiti in cui dette operazioni comportino dei contatti con la Pubblica Amministrazione.

L'OdV, qualora lo ritenga opportuno, potrà proporre al Consiglio di Amministrazione eventuali modifiche della lista di informative sopra indicata.

## **6.6 Sorveglianza sul Modello**

L'OdV ha l'obbligo di adoperarsi affinché siano garantite:

- la disponibilità di informazioni accurate ed attendibili;
- la disponibilità, ove necessario, di adeguati ed affidabili strumenti di lavoro onde procedere alle necessarie attività di verifica e controllo;
- la disponibilità di idonei strumenti ed ambienti per la gestione dei documenti e delle registrazioni.

## **7. DIFFUSIONE DEL MODELLO E INFORMATIVA A COLLABORATORI ESTERNI E PARTNERS**

La Società promuove la conoscenza e l'osservanza del Modello anche tra i partners commerciali e finanziari, i consulenti, i collaboratori a qualsiasi titolo, anche occasionali, i tirocinanti, gli stagisti, gli agenti, i clienti ed i fornitori, e, in generale, chiunque abbia rapporti professionali o contrattuali con la Società (i "**Soggetti Terzi**").

A questo scopo, l'OdV, così come ha già fatto fino ad oggi, in stretta cooperazione con la Società e le eventuali funzioni interessate, provvederà a definire un'informativa specifica e a curare la diffusione del contenuto del Modello presso i Soggetti Terzi, posto che anch'essi sono tenuti al rispetto delle procedure previste nel Modello.

La Società potrà, inoltre:

- a) fornire ai Soggetti Terzi adeguate informative sulle politiche e le procedure indicate nel Modello;
- b) inserire nei contratti con i Soggetti Terzi clausole contrattuali tese ad assicurare il rispetto del Modello anche da parte loro.

In particolare, a tale ultimo riguardo, potrà essere espressamente prevista per la Società la facoltà di risoluzione del contratto in caso di gravi violazioni del Modello da parte dei Soggetti Terzi.

### **7.1 Informativa all'Organismo di Vigilanza da parte dei Soggetti Terzi**

I Soggetti Terzi sono tenuti ad informare immediatamente l'OdV, nel caso in cui ricevano, direttamente o indirettamente, una richiesta in violazione del Modello o vengano a conoscenza di alcune delle circostanze elencate al paragrafo 6.5.2.

La Società garantisce ai Soggetti Terzi che essi non subiranno alcuna conseguenza in ragione della loro eventuale attività di segnalazione e che, in nessun modo, questa potrà pregiudicare la continuazione del rapporto contrattuale in essere.

## 8. MODELLO ORGANIZZATIVO EX ART.30 D. LGS 81/2008

La Società ha approvato nel corso del 2013 il Modello di Organizzazione e Gestione ai sensi e per gli effetti dell'art. 30 D. Lgs. 81/2008 unitamente al Manuale del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro (SGSSL). La Pezzoli petroli Srl adempie a tutti gli obblighi contemplati dalla normativa e l'organo amministrativo ritiene di dover provvedere quanto prima alla valutazione del sistema con il quale sono state introdotte procedure semplificate per l'adozione dei modelli di organizzazione e di gestione (MOG) nelle piccole e medie imprese (PMI).

Ai fini del presente Modello viene integralmente recepito il modello di cui sopra.

### 8.1 PEZZOLI PETROLI SRL

La società, certificata ISO 9001, è in possesso del manuale della qualità .

Pezzoli Petroli Srl con sede in Bregnano via B.M. Carcano, 21 intende porsi tra le migliori Società lombarde nel settore del commercio di prodotti petroliferi.

Obiettivi strategici dell'Azienda sono:

- acquisire la maggiore competitività possibile nel segmento di mercato in cui si trova ad operare;
- ottenere buoni risultati operativi incrementando le quote di mercato detenute e mantenendo i costi aziendali ad un livello che rifletta un efficiente uso delle risorse interne. Obiettivo prioritario è la difesa delle quote di mercato del gasolio per il riscaldamento;
- ottenere la fedeltà del cliente, la quale dipende dal suo grado di soddisfazione e influisce in definitiva sulla crescita dei ricavi e del profitto aziendale.

Per il raggiungimento di tali obiettivi l'Azienda intende porre in atto delle azioni atte a conseguire:

- il completo soddisfacimento delle esigenze espresse del Cliente;
- il soddisfacimento delle esigenze non direttamente espresse del Cliente (esigenze latenti) ma tali da accrescere la soddisfazione del cliente relativamente al servizio reso;
- l'efficace comunicazione al cliente (o potenziale cliente) del valore aggiunto del servizio erogato dall'organizzazione derivante dalla certificazione del proprio Sistema di Gestione per la Qualità;
- il monitoraggio dei processi, il miglioramento continuo e la riduzione delle inefficienze nella gestione organizzativa e tecnica dell'organizzazione;
- la soddisfazione del personale dell'organizzazione e la creazione di un clima di collaborazione costruttivo.



La Società, in seguito al riesame annuale sull'efficacia del sistema qualità, definisce nel Piano Annuale per la qualità, in accordo con i Responsabili di settore, le aree prioritarie su cui operare, gli obiettivi specifici per l'anno, gli indicatori da utilizzare per misurare il raggiungimento degli stessi e le azioni da intraprendere per il loro raggiungimento.

La Direzione mette a disposizione mezzi e risorse adeguate per il conseguimento della politica della qualità, garantisce e verifica l'addestramento ed il coinvolgimento del personale, verifica il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Rappresentante della Direzione per tutte le attività che hanno influenza sulla qualità è il responsabile della funzione Qualità.

In tale ottica la funzione Qualità ha le deleghe per attuare quanto è necessario al raggiungimento degli obiettivi pianificati in tutti i settori aziendali.

Per questo scopo viene delegato alla funzione Qualità il compito di gestire, auditare e mantenere operativa mente aggiornato e funzionante il Sistema.

## **9. SISTEMA GESTIONALE E AMBIENTALE**

La società, attualmente, non è munita di alcun "Modello Ambientale".

In particolare la Pezzoli Petroli S.R.L., la quale non ha mai causato alcun danno ambientale, non è dotata né di certificazione ambientale ISO14001, né della registrazione EMAS (Eco-Management and Audit Scheme).

Strumenti quest'ultimi di adesione volontaria e non obbligatoria.

## 10. SISTEMA DISCIPLINARE E MISURE IN CASO DI MANCATA OSSERVANZA DELLE PRESCRIZIONI DEL MODELLO

La violazione delle prescrizioni del Modello, dei principi contenuti nello stesso e nei suoi allegati, delle procedure aziendali e dei loro aggiornamenti lede di per sé il rapporto di fiducia in essere tra la Società e i dipendenti e/o i Soggetti Terzi.

L'art. 6, prevede quanto segue:

1. Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'articolo 5, comma 1, lettera a), l'ente non risponde se prova che:
  - a) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
  - b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
  - c) le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
  - d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b).
2. In relazione all'estensione dei poteri delegati e al rischio di commissione dei reati, i modelli di cui alla lettera a), del comma 1, devono rispondere alle seguenti esigenze:
  - a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;
  - b) prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
  - c) individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
  - d) prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
  - e) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.
3. I modelli di organizzazione e di gestione possono essere adottati, garantendo le esigenze di cui al comma 2, sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative degli enti, comunicati al Ministero della giustizia che, di concerto con i Ministeri competenti, può formulare, entro trenta giorni, osservazioni sulla idoneità dei modelli a prevenire i reati.
4. Negli enti di piccole dimensioni i compiti indicati nella lettera b), del comma 1, possono essere svolti direttamente dall'organo dirigente.
5. E comunque disposta la confisca del profitto che l'ente ha tratto dal reato, anche nella forma per equivalente.

Di conseguenza, si riporta di seguito la regolamentazione del sistema disciplinare e delle misure che trovano applicazione in caso di mancata osservanza delle prescrizioni del Modello e dei suoi allegati.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito di un eventuale procedimento penale, in quanto le regole di condotta stabilite dal Modello sono assunte dalla Società in piena autonomia e indipendentemente dalla tipologia di illecito che le violazioni del Modello, degli allegati allo stesso, dei protocolli aziendali e dei loro aggiornamenti possano determinare.

## 10.1 Sanzioni per i lavoratori dipendenti

### 10.1.1 Personale dipendente in posizione non dirigenziale

I comportamenti tenuti dai lavoratori dipendenti in violazione delle norme contenute nel Modello, negli allegati allo stesso, nei protocolli aziendali e nei relativi aggiornamenti sono definiti come illeciti disciplinari.

Le sanzioni comminabili rientrano tra quelle previste dal CCNL terziario confcommercio del 18 luglio 2008 rinnovato il 26 febbraio 2011 applicato dalla Società nel rapporto con i propri dipendenti.

La violazione da parte del personale dipendente delle norme del Modello e degli allegati allo stesso, dei protocolli aziendali e dei relativi aggiornamenti può dar luogo, secondo la gravità della violazione stessa, all'adozione, previo esperimento della procedura prevista dalla legge e dalle norme contrattuali collettive, dei seguenti provvedimenti, stabiliti in applicazione dei principi di proporzionalità nonché dei criteri di correlazione tra infrazione e sanzione e, comunque, nel rispetto della forma e delle modalità previste dalla normativa vigente e delle previsioni di cui al CCNL terziario confcommercio applicabile:

1) incorre nei provvedimenti di

**(i) RICHIAMO VERBALE**

**(ii) AMMONIZIONE SCRITTA**

**(iii) SOSPENSIONE DAL LAVORO E DALLA RETRIBUZIONE**

**(iv) LICENZIAMENTO CON PREAVVISO**

il dipendente che:

- a) non si attenga alle procedure previste dal Modello, dagli allegati allo stesso, dai protocolli aziendali (tra cui, a mero titolo esemplificativo, obbligo di informazione, comunicazione e segnalazione all'OdV, obbligo di svolgere le verifiche prescritte, ecc.) e/o non osservi le procedure che, di volta in volta, verranno implementate dalla Società, a seguito di eventuali aggiornamenti e integrazioni del Modello che verranno opportunamente comunicate;
- b) adotti, nell'espletamento delle Attività a rischio reato (come definite nelle Parti Speciali del Modello), un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello e degli allegati allo stesso, dei protocolli aziendali e dei relativi aggiornamenti.

Il richiamo verbale e l'ammonizione scritta verranno applicate per le mancanze di minor rilievo mentre la sospensione e il licenziamento con preavviso per quelle di maggior rilievo, il tutto secondo un principio di proporzionalità da valutarsi caso per caso.

2) incorre nel provvedimento di **LICENZIAMENTO SENZA PREAVVISO** il dipendente che:

- a) sia recidivo nelle mancanze indicate al precedente punto 1) e nei confronti del quale sia già stata applicata la relativa sanzione conservativa;
- b) non si attenga alle procedure prescritte dal Modello e dagli allegati allo stesso, dai protocolli aziendali e dai relativi aggiornamenti, adottati nell'espletamento delle Attività a rischio reato una condotta non conforme alle prescrizioni contenute in tali documenti e il suo comportamento sia di gravità tale da non consentire la prosecuzione, neanche provvisoria, del rapporto.

L'OdV monitorerà l'applicazione e l'efficacia del sistema disciplinare qui descritto.

### **10.1.2 Dirigenti**

Ad oggi la società non ha al suo interno nessun dirigente.

In caso di:

- a) violazione delle norme del Modello e degli allegati allo stesso, dei principi aziendali e/o delle procedure (che di volta in volta verranno implementate dalla Società a seguito di eventuali aggiornamenti e integrazioni e opportunamente comunicate);
- b) adozione, nell'espletamento delle Attività a rischio reato (come definite nelle Parti Speciali del Modello), di un comportamento non conforme alle prescrizioni dei documenti sopra citati, le relative misure di natura disciplinare da adottare saranno valutate secondo quanto previsto dal presente sistema disciplinare anche alla luce del particolare rapporto di fiducia che vincola i profili dirigenziali e, comunque, in conformità a quanto previsto dal CCNL dei Dirigenti.

### **10.2 Misure nei confronti dei Consiglieri di Amministrazione**

Nel caso di violazione del Modello e degli allegati allo stesso, dei principi aziendali e/o delle procedure da parte di uno o più dei Membri del Consiglio di Amministrazione, l'OdV informerà senza indugio il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale per le opportune valutazioni e provvedimenti e qualora ricorrano le condizioni i Soci e tutti i soggetti che nella fattispecie vengano ritenuti opportuni per gli immediati interventi.

Nell'ipotesi in cui sia stato disposto il rinvio a giudizio di uno o più dei Consiglieri di Amministrazione, presunti autori del reato da cui deriva la responsabilità amministrativa della Società, il Consiglio di Amministrazione, ovvero il soggetto titolare munito dell'autorità, convocherà l'Assemblea dei Soci per deliberare in merito alla revoca del mandato.

### **10.3 Misure nei confronti dei Soggetti Terzi**

Ogni comportamento posto in essere dai Soggetti Terzi in contrasto con i principi, le procedure, le linee di condotta indicate nel Modello e nei suoi allegati fa sorgere in capo alla Società il diritto di risolvere immediatamente il rapporto in essere con i Soggetti Terzi e di richiedere, qualora ne ricorrano i presupposti, il risarcimento dei danni subiti.

## **11. CONFERMA DELL'APPLICAZIONE E DELL'ADEGUATEZZA DEL MODELLO E VERIFICHE PERIODICHE**

La Società è dotata di un sistema organizzativo adeguatamente formalizzato e rigoroso nell'attribuzione delle responsabilità, linee di dipendenza gerarchica, con assegnazione di poteri di autorizzazione e di firma coerenti con le responsabilità definite, nonché con predisposizione di meccanismi di controllo fondati sulla contrapposizione funzionale e separazione dei compiti.

La Società si avvale, nell'area della gestione finanziaria e più in generale, di un sistema informativo caratterizzato da procedure automatizzate standardizzate in grado di consentire che ogni operazione risulti adeguatamente supportata sul piano documentale, così da poter procedere, in qualsiasi momento, all'esecuzione di controlli che individuino la genesi, le finalità e le motivazioni dell'operazione oggetto di esame, con identificazione del ciclo completo di autorizzazione, registrazione e verifica della correttezza e legittimità dell'operazione stessa.

Il Modello ha inoltre individuato un sistema di controllo mirato alla tempestiva rilevazione dell'insorgenza ed esistenza di anomalie e criticità da gestire e risolvere.

Infine il Modello viene implementato con un coerente programma di formazione ed informazione, che permette di raggiungere tutti i soggetti che operano, a qualsiasi titolo, per la Società.

Fermo restando quanto precede, allo scopo di verificare l'efficacia e la concreta attuazione del Modello è prevista inoltre una verifica annuale da parte dell'OdV dei principali atti societari, dei contratti di maggior rilevanza conclusi dalla Società e delle Attività a rischio reato.

E', altresì, necessario procedere ad una verifica periodica del reale funzionamento del Modello con le modalità che verranno stabilite dall'OdV. Sarà, infine, cura della Società procedere ad un'attenta analisi di tutte le informazioni ed eventuali segnalazioni ricevute dall'OdV in merito all'attuazione del Modello nello svolgimento delle Attività a rischio reato, delle azioni intraprese da parte dell'OdV o da parte degli altri soggetti competenti, delle situazioni ritenute a rischio di commissione di reato e della consapevolezza dei destinatari del Modello in merito alle finalità del medesimo ed alle disposizioni in esso contenute, per mezzo di interviste che potranno anche essere effettuate a campione.

L'OdV deve adottare adeguati metodi per controllare e misurare le prestazioni dei processi definiti dal Modello. Tali metodi devono dimostrare la capacità dei processi di ottenere i risultati pianificati. Qualora tali risultati non siano raggiunti, devono essere attuati tutti gli interventi correttivi atti ad assicurare la conformità del Modello al Decreto.

L'OdV deve verificare con continuità l'efficacia del Modello ai fini della prevenzione dei reati, valutando i dati significativi emersi dai controlli e dai risultati delle verifiche interne.

## 12. ADOZIONE, MODIFICHE ED INTEGRAZIONI DEL MODELLO

Essendo il Modello un "*atto di emanazione dell'organo dirigente*" [in conformità alle prescrizioni dell'art. 6, 1° comma, lettera a), D. Lgs. n. 231/01], la sua adozione, così come le successive modifiche e integrazioni che dovessero rendersi necessarie per sopravvenute esigenze aziendali ovvero per adeguamenti normativi, sono rimesse alla competenza del Consiglio di Amministrazione.

In particolare, il Consiglio di Amministrazione, anche su proposta e con l'ausilio dell'OdV, è chiamato ad integrare il Modello con ulteriori Parti Speciali relative ad altre tipologie di reati che, per effetto di nuove normative o di eventuali successive intervenute decisioni, necessità o attività della Società, possano essere ritenute rilevanti.

Tale attività sarà anche volta a garantire che non sia introdotto alcun provvedimento di modifica che possa contrastare o diminuire l'efficacia del Modello.

E', in particolare, attribuito all'OdV il compito di proporre modifiche o integrazioni al Modello consistenti, tra l'altro, nella:

- i) introduzione di nuove procedure e controlli nel caso in cui non sia sufficiente una revisione di quelle esistenti;
- ii) revisione dei documenti aziendali e societari che formalizzano l'attribuzione delle responsabilità e dei compiti alle posizioni responsabili di strutture organizzative "sensibili" o comunque che svolgono un ruolo di snodo nelle attività a rischio;
- iii) introduzione di ulteriori controlli delle attività sensibili, con formalizzazione delle iniziative di miglioramento intraprese in apposite procedure;
- iv) evidenziazione delle esigenze di integrare regole di carattere generale;
- v) introduzione di nuove Parti Speciali che tengano in considerazione nuove fattispecie di reato inserite dal Decreto o nuove attività che vengano iniziate dalla Società.