

# ***Cooperativa sociale***

## ***Gruppo78***

***MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE  
E CONTROLLO EX D.LGS N. 231/2001***

***Revisione 04***

***Approvato dal Consiglio di Amministrazione di Gruppo 78  
in data 07/02/2018***

# Sommario

## PRINCIPI DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX

### D. LGS. 231/2001 ..... 4

#### **PARTE GENERALE ..... 5**

##### 1. IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001..... 6

###### 1.1 Il regime di responsabilità amministrativa ..... 6

###### 1.2 Le fattispecie di reato ..... 6

###### 1.3 Le sanzioni..... 7

###### 1.4 Autori dei reati ..... 9

###### 1.5 Il Modello come presupposto di esclusione della responsabilità dell'ente ..... 9

##### 2. ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DA PARTE DI GRUPPO 78 ..... 10

###### 2.1 Finalità del Modello..... 10

###### 2.2 Elementi fondamentali del Modello ..... 10

###### 2.3 Reati rilevanti per Gruppo 78 ..... 11

###### 2.4 Destinatari del Modello ..... 12

###### 2.5 Adozione e gestione del Modello nell'ambito di Gruppo 78 ..... 13

###### 2.5.1 Approvazione del Modello e suo recepimento nell'ambito di Gruppo 78 ..... 13

###### 2.5.2 Modifica e integrazione del Modello..... 13

##### 3. ORGANISMO DI VIGILANZA ..... 13

###### 3.1 Nomina, composizione e revoca dell'Organismo di Vigilanza ..... 13

###### 3.2 Funzione e poteri dell'Organismo di Vigilanza ..... 14

##### 4. DIFFUSIONE, FORMAZIONE E COMUNICAZIONE ..... 14

##### 5. FLUSSI INFORMATIVI NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA ..... 15

###### 5.1 Invio informazioni su modifiche dell'organizzazione aziendale all'Organismo di Vigilanza ..... 16

##### 6. SISTEMA DISCIPLINARE ..... 17

###### 6.1 La funzione e i principi del sistema sanzionatorio..... 17

###### 6.2 Le violazioni ..... 17

###### 6.3 Le sanzioni..... 17

###### 6.3.1 Le misure nei confronti di Amministratori e Sindaci ..... 17

###### 6.3.2 Le misure e le sanzioni nei confronti dei dipendenti di Gruppo 78 ..... 18

###### 6.3.3 Le misure e le sanzioni nei confronti dei soggetti aventi rapporti contrattuali/commerciali con Gruppo 78 ..... 18

###### 6.4 Il titolare del potere sanzionatorio ..... 18

#### **PARTE SPECIALE..... 20**

##### 1. STRUTTURA DELLA PARTE SPECIALE ..... 21

|  |           |
|--|-----------|
| 2. REGOLE GENERALI .....   | 21        |
| Rispetto delle leggi.....  | 21        |
| Conflitto di interessi .....   | 21        |
| Riservatezza .....   | 22        |
| Correttezza.....   | 22        |
| Imparzialità .....   | 22        |
| Comunicazioni all'esterno .....  | 22        |
| Tutela dei beni aziendali.....   | 22        |
| Regali e benefici .....  | 22        |
| SEZIONE A - I reati contro la Pubblica Amministrazione e l'Amministrazione della giustizia .....   | 23        |
| A.1 Potenziali aree a rischio .....  | 23        |
| A.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio.....   | 24        |
| A.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati contro la Pubblica Amministrazione .....  | 25        |
| A.4 Schema riassuntivo .....   | 27        |
| SEZIONE B - I reati contro l'industria e il commercio.....   | 30        |
| B.1 Potenziali aree a rischio .....  | 30        |
| B.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio.....   | 30        |
| B.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati contro l'industria e il commercio .....   | 31        |
| B.4 Schema riassuntivo .....   | 31        |
| SEZIONE C -I reati societari, ivi compreso il reato di autoriciclaggio .....   | 32        |
| C.1 Potenziali aree a rischio .....  | 32        |
| C.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio.....   | 33        |
| C.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati societari.....  | 35        |
| C.4 Schema riassuntivo .....   | 35        |
| SEZIONE D - I reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro..... | 37        |
| D.1 Potenziali aree a rischio.....   | 37        |
| D.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio.....   | 38        |
| D.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime.....                         | 39        |
| D.4 Schema riassuntivo .....   | 40        |
| SEZIONE E - Altri reati .....  | 41        |
| <b>ALLEGATI .....</b>  | <b>42</b> |
| ALLEGATO 1 - I reati previsti dal Decreto .....  | 43        |
| ALLEGATO 2 - Modello di comunicazione all'Organismo di Vigilanza .....   | 44        |
| ALLEGATO 3 – Identificazione di Pubblica Amministrazione .....   | 45        |

# **PRINCIPI DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX D. LGS. 231/2001**

## ***PARTE GENERALE***

# 1. IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001

## 1.1 Il regime di responsabilità amministrativa

Il Decreto ha introdotto per la prima volta nell'ordinamento italiano la responsabilità amministrativa degli enti, per la commissione di reati da parte di persone fisiche che fanno parte dell'organizzazione dell'ente stesso. Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha commesso materialmente il fatto-reato.

Con la definizione di "ente" sono intese le persone giuridiche e, quindi, le società nonché le associazioni, anche prive di personalità giuridica, con esclusione dello Stato e degli Enti pubblici.

La responsabilità amministrativa degli enti si ravvisa nel momento in cui i reati sono commessi nell'interesse o a vantaggio dell'ente da persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione degli enti stessi, ovvero da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, nonché da soggetti che agiscono in nome e/o per conto dell'ente.

L'ente non risponde se i reati sono stati commessi nell'interesse esclusivo delle persone che hanno agito o nell'interesse di terzi.

Più precisamente la responsabilità dell'ente si configura qualora:

- il fatto illecito sia stato commesso nell'interesse dell'ente, ovvero per favorire l'ente, indipendentemente dalla circostanza che tale obiettivo sia stato poi conseguito;
- il fatto illecito abbia portato un vantaggio all'ente a prescindere dall'intenzione di chi lo ha commesso.

Infine, la responsabilità dell'ente è estesa sia ai tentativi di reato sia, per gli enti avente la sede principale in Italia, ai reati commessi all'estero, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto-reato.

## 1.2 Le fattispecie di reato

Le fattispecie di reato attualmente introdotte dal Decreto possono essere sinteticamente così riportate:

- a) reati commessi nel rapporto con la pubblica amministrazione (artt. 24 e 25 del Decreto);
- b) reati informatici e trattamento illecito di dati (art. 24 bis del Decreto);
- c) reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25 bis del Decreto, come modificato dalla L. 23.7.2009 N.99 con l'introduzione dell'art. 25-bis.1 delitti contro l'industria e il commercio);
- d) reati societari (art. 25 ter del Decreto);
- e) reati aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali e delitti posti in essere in violazione di quanto previsto dall'art. 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo stipulata a New York il 9.12.1999 (art. 25-quater del Decreto);
- f) reati contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale (art. 25 quinquies 25-quater.1 del Decreto);

- g) reati finanziari o abusi di mercato (art. 25-sexies del Decreto ed art. 187 quinquies T.U.F.);
- h) reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene nella salute sul lavoro (art. 25 septies del Decreto);
- i) reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25 octies del Decreto);
- j) delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 nonies);
- k) delitti contro l'Amministrazione della giustizia (art. 25 decies.);
- l) reati ambientali (art. 25 undecies)
- m) impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare e trasporto illegale di stranieri nel territorio dello Stato (art. 25 duodecies)
- n) razzismo e xenofobia (art. 25 terdecies)
- o) reati ex art. 12 Legge 9/2013, che costituiscono presupposto solo per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva
- p) reati transnazionali (art. 10, Legge n. 146 dd. 16.03.2006);

Per una previsione particolareggiata dei reati di cui al Decreto si rimanda all'Allegato 1.

### 1.3 Le sanzioni

Le sanzioni previste dal Decreto si distinguono in:

- a) pecuniarie;
- b) interdittive;
- c) confisca;
- d) pubblicazione della sentenza.

a) **Le sanzioni pecuniarie**, che sono sempre applicate in caso di accertata responsabilità dell'ente, sono determinate dal Giudice attraverso un sistema basato su "quote".

L'importo della singola quota va da un minimo di € 258,00 ad un massimo di € 1.549,00 e viene fissato sulla base della situazione economica/finanziaria dell'ente, allo scopo di assicurare l'effettività della sanzione. Il Giudice determina il numero delle quote (in numero non inferiore a 100 e non superiore a 1000) 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.

Le sanzioni possono essere ridotte qualora:

- l'autore del reato abbia commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'ente non abbia ricavato vantaggio, ovvero ne abbia ricavato un vantaggio minimo, ovvero quando il danno cagionato è di particolare tenuità;
- prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, l'ente abbia risarcito integralmente il danno o abbia eliminato le conseguenze dannose e pericolose del reato, oppure si

sia adoperato in tal senso, ovvero sia stato adottato un Modello idoneo a prevenire la commissione di ulteriori reati.

- per completezza, nel caso dei reati di abusi di mercato, se il prodotto o il profitto dell'ente è di rilevante entità la sanzione è aumentata sino a 10 volte tale prodotto o profitto.

b) **Le sanzioni interdittive**, che nei reati di maggiore rilievo si applicano in aggiunta alle sanzioni pecuniarie, sono:

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

Le sanzioni interdittive si applicano solo nei casi espressamente previsti purché ricorra almeno una delle seguenti condizioni:

- l'ente abbia tratto dal reato un profitto rilevante e il reato sia stato commesso da un soggetto apicale, ovvero da un soggetto subordinato, se viene provato che la commissione del reato sia stata agevolata da gravi carenze organizzative;
- in caso di reiterazione degli illeciti.

Le sanzioni interdittive hanno una durata da tre mesi a due anni, ma possono in casi eccezionali essere applicate in via definitiva.

Le sanzioni interdittive possono essere applicate anche in via cautelare su richiesta del Pubblico Ministero, qualora sussistano gravi indizi della responsabilità dell'ente e vi siano fondati e specifici elementi tali da far ritenere il concreto pericolo di reiterazione di illeciti della stessa indole di quello per cui si procede.

Peraltro tali sanzioni possono essere revocate se già applicate o non applicate nel caso in cui, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado:

- l'ente abbia risarcito o riparato il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato o si sia efficacemente adoperato in tal senso;
- l'ente abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato, adottando modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di nuovi reati;
- l'ente abbia messo a disposizione il profitto ai fini della confisca.

c) Per quanto riguarda **la confisca** è previsto che il prezzo e il profitto del reato siano sempre confiscati e che, qualora non sia possibile eseguire la confisca direttamente sul prezzo o sul profitto del reato, la confisca possa avere ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato.

d) **La pubblicazione della sentenza** di condanna consiste nella pubblicazione della condanna una sola volta per estratto o per intero a spese dell'ente in uno o più giornali indicati dal Giudice in sentenza, nonché mediante affissione nel comune ove l'ente ha la sede principale.

## 1.4 Autori dei reati

Gli autori del reato, dal quale può derivare la responsabilità amministrativa di cui al Decreto, possono essere:

- soggetti in posizione "apicale", quali a titolo esemplificativo il legale rappresentante, l'amministratore, il direttore generale o il direttore di stabilimento, nonché le persone che, pur non essendo titolate a rappresentare l'ente, ne esercitano di fatto la gestione e il controllo;
- soggetti "subordinati", ossia lavoratori dipendenti o anche soggetti esterni all'ente, ai quali sia stato affidato un incarico da svolgere sotto la direzione e la sorveglianza dei soggetti apicali;
- soggetti terzi che agiscono in nome e/o per conto dell'ente.

## 1.5 Il Modello come presupposto di esclusione della responsabilità dell'ente

La responsabilità dell'ente per fatti-reato commessi dai soggetti in posizione apicale deve essere esclusa con la prova che:

- "l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire i reati della specie di quello verificatosi";
- "il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo";
- "le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione";
- "non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo".

In ordine invece ai fatti-reati commessi dai soggetti subordinati, l'ente può essere chiamato a rispondere solo ed esclusivamente se si accerti che "la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza". In questa ipotesi, il Decreto riconduce la responsabilità ad un inadempimento dei doveri di direzione e di vigilanza che gravano tipicamente sul vertice aziendale (o sui soggetti da questi delegati).

L'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza non ricorre "se l'ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un Modello di organizzazione e gestione di controllo idoneo a prevenire il reato nella specie di quello verificatosi".

Per l'effetto, per il Decreto l'adozione e l'attuazione effettiva ed efficace di un Modello di organizzazione costituiscono l'adempimento dei doveri di direzione e controllo ed operano da esimente della responsabilità dell'ente.

Il Decreto stesso indica le caratteristiche essenziali per la costruzione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo.

In ordine alla prevenzione dei fatti-reati il Modello deve:

- "individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati";
- "prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente, in relazione ai reati da prevenire"; nonché "obblighi di informazione" nei confronti dell'Organismo di Vigilanza;
- "individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di

reati";

- "prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli";
- "introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello".

In ordine all'efficacia e all'attuazione del Modello, il Decreto prevede:

- "una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni della prescrizione, quanto intervengono mutamenti nell'organizzazione o nelle attività";
- l'introduzione di "un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello".

## **2. ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DA PARTE DI GRUPPO 78**

### **2.1 Finalità del Modello**

Il Modello di Gruppo 78 si propone di perseguire le seguenti principali finalità:

- determinare la consapevolezza, in tutti coloro che operano in nome e per conto della cooperativa, che la commissione di illeciti previsti dal Decreto è passibile di sanzioni penali comminabili nei loro stessi confronti e di sanzioni amministrative irrogabili all'azienda;
- ribadire che tali forme di comportamento illecito sono fortemente condannate dalla cooperativa Gruppo 78 in quanto le stesse sono comunque contrarie, oltre che alle disposizioni di legge, anche ai principi contenuti nel codice etico di Gruppo 78 al quale la cooperativa sociale intende attenersi;
- conferire alle modalità di esercizio dei poteri un assetto formalizzato, esprimendo in modo chiaro quali soggetti abbiano poteri decisionali, quali abbiano poteri gestionali, quali abbiano poteri di autorizzazione alla spesa, per quali tipologie di attività ed entro quali limiti;
- evitare le eccessive concentrazioni di potere, in particolare di operazioni a rischio di reato o di illecito, in capo a singoli uffici o a singole persone, attuando in concreto il principio di segregazione funzionale /contrapposizione degli interessi;
- evitare la convergenza di poteri di spesa e di poteri di controllo e distinguere tra poteri autorizzativi e poteri organizzativi e gestionali;
- garantire che le attribuzioni di compiti siano ufficiali, chiare ed organiche, utilizzando per esse procedure formali evitando sovrapposizioni di competenze;
- consentire a Gruppo 78, a seguito di un'azione costante di monitoraggio sulle aree di attività a rischio, di intervenire tempestivamente a prevenire o contrastare la commissione dei reati stessi.

### **2.2 Elementi fondamentali del Modello**

Il Modello è ispirato alle "Linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo elaborate da Confindustria, nonché ai principi delle best practices nazionali.

Il Modello è una delle parti fondamentali del sistema di controllo interno della Cooperativa.

Elementi costitutivi del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo sono:

- Lo **Statuto** e i regolamenti interni della Cooperativa Gruppo 78;
- Le **procedure** ed i **protocolli** che la cooperativa sociale adotta per disciplinare in maniera trasparente i processi interni all'organizzazione e permetterne una pronta verifica;
- L'insieme delle **procure** e **deleghe operative** assegnate agli apicali e ai diversi responsabili;
- Il **sistema sanzionatorio** e **disciplinare**
- Il **Codice Etico** con l'impegno a fissare principi e norme di condotta che devono sostenere i processi decisionali ed orientare i componenti della cooperativa sociale

I principali punti cardine su cui è fondato il sistema di controllo interno di Gruppo 78, oltre al presente Modello, sono così sintetizzabili:

- **Sistema organizzativo e responsabilità:** la Cooperativa è organizzata in modo da consentire lo sviluppo di una sana attività sociale e la crescita delle diverse attività di impresa organizzati nei distinti laboratori e servizi; lo sviluppo deve essere condotto in modo corretto e coerente con gli obiettivi prefissati dal Consiglio di Amministrazione. Ruoli e responsabilità, comunicati a tutto il personale, sono tali da garantire l'assenza dell'identità soggettiva tra le attività operative e quelle di autorizzazione e controllo, e ciò anche sulla base di una specifica preparazione del personale.
- **Procedure:** sono state elaborate sui principi di tracciabilità, coerenza e congruità delle transazioni e sul principio della documentabilità del controllo effettuato. Gruppo 78 recepisce l'importanza della conservazione dei dati e delle informazioni rilevanti contenute su supporti informatici o cartacei.
- **Comunicazione e formazione:** la comunicazione dei valori e delle procedure operative avviene sia in modo documentale, attraverso la pubblicazione e la diffusione del presente Modello e del Codice etico, sia in modo continuo tramite la formazione diretta dei dipendenti e, ove necessario, dei collaboratori, per il raggiungimento dell'attività in conformità a norme e regolamenti vigenti. Sono previsti, inoltre, incontri informativi per eventuali aggiornamenti dei temi trattati dal Decreto e dal Modello.

Il Modello si compone di una parte generale e di parti speciali.

- La **parte generale** contiene i principi fondamentali del Modello applicabili alla Cooperativa nel suo complesso.
- Le **parti speciali** identificano le aree di attività a rischio e contengono i principi di comportamento da osservare all'interno delle aree, i principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione delle categorie di reato di volta in volta esaminate, nonché gli elementi specifici delle procedure relative alle operazioni a rischio.

## 2.3 Reati rilevanti per Gruppo 78

Ai sensi dell'art. 6 del Decreto, che prevede che la Cooperativa individui l'attività nel cui ambito possono essere commessi i reati, Gruppo 78 ha svolto un'analisi delle attività, dei processi di formazione delle decisioni, nonché del sistema di controllo interno.

Tale analisi è stata condotta tramite l'esame della documentazione aziendale interna rilevante e tramite

interviste con il Presidente, con il Direttore generale, i responsabili dell'area amministrativa. In particolare l'analisi è stata condotta anche con il supporto di professionisti esterni.

Sulla base dell'analisi sono stati individuati i soggetti, le attività e le categorie di operazioni per le quali esiste il rischio di commissione di reati previsti dal Decreto.

I rischi individuati sono stati analizzati anche in funzione delle probabilità di accadimento e dei controlli preventivi in essere; inoltre, una volta ritenuto necessario, sono stati individuati gli eventuali opportuni adeguamenti al sistema di controllo.

Sulla base dell'analisi di cui sopra e in considerazione della natura dell'attività della Cooperativa, ai fini del Modello sono stati considerati rilevanti unicamente i reati di cui agli artt. 24, 25, 25 bis.1, 25ter, 25 septies, 25 octies (limitatamente all'autoriciclaggio) e 25 decies del Decreto.

In relazione all'attività svolta da Gruppo 78, dall'analisi delle risposte fornite, sono apparsi remoti i seguenti reati:

- reati finanziari e di mercato (art. 25 sexies del Decreto e art. 187-quinquies del TUF);
- reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (art. 25 bis del Decreto);
- delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice Penale e dalle leggi speciali e delitti posti in essere in violazione di quanto previsto dall'art. 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo stipulata a New York il 9.12.1999 (art. 25 quater del Decreto);
- reati contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale (art. 25 quinquies e 25 quater.1 del Decreto);
- reato di frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione e di firma elettronica (art. 24 bis, c. III, del Decreto);
- dei reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 25 octies del Decreto), ad eccezione di quelli connessi con l'autoriciclaggio;
- delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 nonies del Decreto);
- reati ambientali (art. 25 undecies del Decreto);
- impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare e trasporto illegale di stranieri nel territorio dello Stato (art. 25 duodecies)
- razzismo e xenofobia (art. 25 terdecies)
- reati ex art. 12 Legge 9/2013, che costituiscono presupposto solo per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva
- reati transnazionali (di cui alla Legge 16 marzo 2006, n.146 art.10)

Per una precisa analisi delle tipologie di reato rilevanti si rinvia all'Allegato 1.

## **2.4 Destinatari del Modello**

Quanto previsto dal Modello, unitamente agli allegati, si applica, ai sensi dell'art. 6 del Decreto, nell'ambito di Gruppo 78 ai:

- componenti degli organi sociali;
- dipendenti;

- collaboratori;
- fornitori ed ai partner commerciali.
- volontari;

I dettami del Modello devono intendersi come obbligatori e vincolanti ed eventuali infrazioni a quanto previsto dal Modello dovranno essere comunicate nei termini e secondo le modalità previste dal successivo capitolo 5.

## **2.5 Adozione e gestione del Modello nell'ambito di Gruppo 78**

L'adozione del Modello nell'ambito di Gruppo 78 è attuata come segue:

### ***2.5.1 Approvazione del Modello e suo recepimento nell'ambito di Gruppo 78***

Il presente Modello, costituito dalla Parte generale, dalla Parte speciale e dagli Allegati viene approvato, sia in prima emissione che nei successivi aggiornamenti, dal Consiglio di Amministrazione di Gruppo 78.

### ***2.5.2 Modifica e integrazione del Modello***

Poiché il presente Modello è un "atto di emanazione dell'organo dirigente", le successive modifiche e integrazioni del Modello stesso sono rimesse alle competenze del Consiglio di Amministrazione di Gruppo 78.

## **3. ORGANISMO DI VIGILANZA**

È stato istituito presso Gruppo 78 l'Organismo di Vigilanza, con funzione di vigilanza e controllo in ordine all'efficacia, al funzionamento e all'osservanza del Modello.

L'Organismo di Vigilanza riferisce direttamente al Consiglio di Amministrazione salvo nei casi espressamente previsti di seguito.

L'Organismo di Vigilanza opera, per lo svolgimento dei suoi compiti, attraverso le risorse che allo stesso vengono assegnate da Gruppo 78 per la supervisione di tutti i procedimenti di vigilanza e continuo adeguamento delle aree "sensibili" descritte nelle parti speciali del presente Modello.

Inoltre, l'Organismo di Vigilanza, nell'espletamento delle proprie attività, potrà avvalersi della collaborazione e del supporto di specifiche professionalità e di consulenti esterni. Gruppo 78 ha regolato come segue il funzionamento dell'Organismo di Vigilanza.

### **3.1 Nomina, composizione e revoca dell'Organismo di Vigilanza**

L'Organismo di Vigilanza è un organo *individuale*, nominato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Consiglio di Amministrazione provvede, prima di ogni nuova nomina, a verificare la sussistenza dei requisiti richiesti dal Decreto compatibilmente alla posizione giuridica del soggetto prescelto se interno alla Cooperativa, mentre nel caso sia scelto un soggetto esterno lo stesso dovrà necessariamente essere individuato tra persone con comprovate capacità e conoscenze in materia economica e/o giuridica e/o in

processi organizzativi/di qualità.

Il Consiglio di Amministrazione valuta periodicamente l'adeguatezza dell'Organismo di Vigilanza in termini di struttura organizzativa e di poteri conferiti.

Il Consiglio di Amministrazione può, peraltro, in qualunque momento, revocare il mandato dell'Organismo di Vigilanza nel caso in cui siano venuti meno - se membro interno nel rispetto di un'adeguata valutazione della posizione del soggetto prescelto- i requisiti di autonomia e indipendenza, professionalità e continuità d'azione necessari per l'esercizio di tale funzione o quando si siano generate cause di incompatibilità o ancora quando la valutazione periodica ne abbia constatato la reale necessità.

### **3.2 Funzione e poteri dell'Organismo di Vigilanza**

L'Organismo di Vigilanza dispone di autonomi poteri di iniziativa e di controllo nell'ambito della Cooperativa in modo tale da consentire l'efficacia dell'esercizio delle funzioni previste nel Modello.

Per ogni esigenza, necessaria al corretto svolgimento dei propri compiti, l'Organismo di Vigilanza dispone delle adeguate risorse finanziarie sulla base di un preventivo annuale approvato dal Consiglio di Amministrazione su proposta dell'Organismo stesso.

La necessità di garantire una tempestiva attività di prevenzione dei reati rimane in ogni caso prioritaria, di talché, in presenza di situazioni eccezionali ed urgenti, l'Organismo di Vigilanza può impegnare risorse eccedenti il proprio potere di spesa, con l'obbligo di dare immediata informazione al Consiglio di Amministrazione.

Le attività poste in essere dall'Organismo di Vigilanza non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale. Il Consiglio di Amministrazione è in ogni caso chiamato a svolgere un'attività di vigilanza sull'adeguatezza del suo intervento poiché è del Consiglio di Amministrazione la responsabilità del funzionamento e dell'efficacia del Modello. Il Consiglio di Amministrazione ha comunque facoltà di delegare i suoi compiti ad uno o più dei suoi membri.

All'Organismo di Vigilanza dovranno essere segnalate tutte le informazioni come meglio specificato al capitolo 5 del presente Modello.

L'Organismo di Vigilanza, nonché i soggetti dei quali l'Organismo a qualsiasi titolo si avvale, sono tenuti alla segretezza in relazione a tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio della loro funzione o attività.

All'Organismo di Vigilanza sono attribuiti tutti i poteri e le capacità di indagine necessari per intrattenere relazioni dirette e continuative con tutte le funzioni aziendali, in particolare nel reperimento di documentazione e informazioni nei limiti e nel rispetto della legge e delle procedure vigenti.

## **4. DIFFUSIONE, FORMAZIONE E COMUNICAZIONE**

Il Consiglio di Amministrazione, avvalendosi delle strutture aziendali, provvede ad informare tutti i Destinatari dell'esistenza e del contenuto del Modello.

In particolare:

- il Modello è pubblicato sul sito [www.gruppo78.org](http://www.gruppo78.org) Tale circostanza deve essere comunicate ai

dipendenti, nonché ai fornitori, collaboratori e, più in generale, a qualsiasi soggetto che agisce in nome e per conto della Cooperativa. In particolare, tutti i dipendenti (compresi i nuovi assunti) dovranno sottoscrivere una dichiarazione attestante la presa visione del Modello stesso;

- i contratti con fornitori, collaboratori, partner commerciali e, più in generale, con tutti i soggetti estranei che operano in nome e per conto della Cooperativa, devono essere rivisti in modo da prevedere una clausola che faccia esplicito riferimento al Modello, al Codice etico e al Decreto la cui inosservanza potrà costituire fonte di inadempimento delle obbligazioni contrattuali disciplinate;
- gli ordini di servizio e comunicazioni sono distribuiti a tutti gli interessati;
- le procedure sono distribuite a tutti gli interessati.

L'attività di formazione, finalizzata a prevenire la commissione dei reati e degli illeciti amministrativi mediante la diffusione della conoscenza del Modello e del Decreto, è articolata in relazione alla qualifica dei Destinatari, al livello di rischio dell'area in cui operano, all'avere o meno essi funzioni di rappresentanza e/o amministrazione.

## **5. FLUSSI INFORMATIVI NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA**

Al fine di agevolare l'attività di vigilanza sull'effettività e sull'efficacia del Modello, l'Organismo di Vigilanza è destinatario di tutte le segnalazioni e informazioni ritenute utili a tale scopo.

Tutti i Destinatari del Modello sono tenuti ad informare in modo dettagliato e tempestivo l'Organismo di Vigilanza in ordine ad ogni violazione o sospetto di violazione del Modello e del Codice etico nonché in ordine alla loro inidoneità, inefficacia o ogni altro aspetto potenzialmente rilevante.

In particolare, i Destinatari sono tenuti a trasmettere tempestivamente all'Organismo di Vigilanza ogni informazione riguardante:

- le criticità che emergono dalle attività di controllo poste in essere dalle funzioni aziendali a cui sono addetti;
- i provvedimenti e/o notizie provenienti da qualsiasi Autorità, dai quali si evince lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati di cui al D. Lgs. n. 231/2001;
- le comunicazioni interne ed esterne riguardanti qualsiasi fattispecie che possa essere messa in collegamento con l'ipotesi di reato di cui al Decreto (ad esempio: provvedimenti disciplinari avviati e/o attuati nei confronti dei dipendenti);
- le richieste di assistenza legale inoltrate dai dirigenti e/o dipendenti nei confronti dei quali la Magistratura procede per i reati previsti dalla richiamata normativa;
- le relazioni/comunicazioni interne dalle quali emergono responsabilità per le ipotesi di reato di cui al Decreto;
- le notizie relative all'effettiva attuazione, a tutti i livelli aziendali, del Modello, con evidenza, nell'ambito dei procedimenti disciplinari svolti, delle eventuali sanzioni erogate ovvero dei provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti con le relative motivazioni;
- i prospetti riepilogativi dei contratti significativi sottoscritti a seguito di gare o trattative private con

la P.A.

Deve essere, altresì, portato a conoscenza dell'Organismo di Vigilanza ogni altra informazione di cui si è venuti a diretta conoscenza proveniente sia dai dipendenti che da terzi attinente la commissione dei reati previsti dal Decreto o comportamenti non in linea con il Modello predisposto.

Le segnalazioni devono essere effettuate in forma scritta libera o mediante utilizzo del Modello di comunicazione, predisposto allo scopo, che viene riportato in Allegato 3 e depositate presso l'apposita cassetta aziendale il cui accesso deve essere permesso all'OdV e al Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Chi volesse conservare l'anonimato può indirizzare le proprie segnalazioni a mezzo posta prioritaria alla sede di Gruppo 78 corrente in via Roma 29/C - 38060 Volano oppure all'indirizzo di posta elettronica [odv@gruppo78.org](mailto:odv@gruppo78.org).

L'Organismo di Vigilanza garantisce i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione assicurando, altresì, la riservatezza dell'identità del segnalante.

L'Organismo di Vigilanza valuta le segnalazioni ricevute con discrezionalità e responsabilità.

A tal fine può ascoltare l'autore della segnalazione e/o il responsabile della presunta violazione motivando per iscritto la ragione dell'eventuale autonoma decisione a non procedere nel solo caso di informativa relativa alla commissione di specifici reati.

Ogni informazione, segnalazione, report previsti nel presente Modello sono conservate dall'Organismo di Vigilanza in apposito archivio riservato (informatico o cartaceo) per un periodo di 10 anni.

L'accesso all'archivio è consentito, previa autorizzazione scritta dell'OdV, esclusivamente al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed al Revisore Contabile.

## **5.1 Invio informazioni su modifiche dell'organizzazione aziendale all'Organismo di Vigilanza**

All'Organismo di Vigilanza dovranno essere inoltre comunicate le seguenti informazioni:

- le notizie relative a cambiamenti organizzativi (es. organigrammi, procedure);
- gli aggiornamenti del sistema delle deleghe dei poteri;
- le significative o atipiche operazioni interessate alle aree di rischio individuate nella Parte Speciale;
- i mutamenti nelle situazioni di rischio o potenzialmente di rischio;
- le eventuali comunicazioni del Revisore Contabile riguardanti gli aspetti che possono indicare carenze del sistema di controllo interno;
- copia dei verbali di riunione del Consiglio di Amministrazione;
- copia di comunicazione di qualsivoglia Autorità di Vigilanza (per esempio l'Autorità per l'energia elettrica e il gas, l'Autorità per la garanzia nelle comunicazioni, l'Autorità garante per la concorrenza del mercato, l'Autorità garante per la protezione dei dati personali, ecc.).

## 6. SISTEMA DISCIPLINARE

### 6.1 La funzione e i principi del sistema sanzionatorio

L'aspetto essenziale per l'effettività del Modello è costituito dalla predisposizione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle regole di condotta imposte ai fini della prevenzione dei reati di cui al Decreto e, in generale, delle procedure interne previste dal Modello stesso.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde dall'esito di un eventuale procedimento penale in quanto le regole di condotta imposte dal Modello sono assunte dall'azienda in piena autonomia indipendentemente dall'illecito che eventuali condotte possono determinare.

### 6.2 Le violazioni

Il sistema disciplinare è applicato in seguito alle seguenti violazioni:

- mancato rispetto del Codice Etico e delle procedure aziendali a cui il Modello fa riferimento;
- mancata e non veritiera evidenza dell'attività svolta relativamente alle modalità di documentazione, di conservazione e di controllo delle attività nella potenziale aree a rischio così come definite nelle parti speciali del Modello, in modo da impedire la trasparenza e verificabilità delle stesse;
- violazione e/o elusione del sistema di controllo, posto in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione prevista dalle procedure vigenti, ovvero nell'impedimento, all'Organismo di Vigilanza al controllo o all'accesso alle informazioni richieste ed alla documentazione;
- inosservanza delle disposizioni relative ai poteri di firma e del sistema delle deleghe;
- omessa vigilanza da parte dei superiori gerarchici sui propri sottoposti circa la corretta ed effettiva applicazione del Codice etico e delle procedure vigenti nelle potenziali aree a rischio, così come definite dalle parti speciali del Modello;
- inosservanza dell'obbligo di informativa all'Organismo di Vigilanza e/o al diretto superiore gerarchico circa eventuali violazioni del Modello poste in essere da altri dipendenti, di cui si abbia prova diretta e certa;
- mancata comunicazione / formazione / aggiornamento al personale interno ed esterno operante nelle potenziali aree a rischio così come individuate dalle parti speciali del Modello.

### 6.3 Le sanzioni

Di seguito sono riportate le sanzioni previste per le diverse tipologie di Destinatari.

#### 6.3.1 Le misure nei confronti di Amministratori e Sindaci

Secondo la gravità dell'infrazione, il Consiglio di Amministrazione, adotterà le misure cautelative ritenute più idonee nell'ambito della vigente normativa compresa la revoca dell'incarico conferito al soggetto.

Nei casi ritenuti di maggiore gravità, il Consiglio di Amministrazione convocherà l'assemblea per gli opportuni provvedimenti.

In ogni caso, è fatta salva la facoltà della Cooperativa di proporre azione di responsabilità e risarcitoria.

### ***6.3.2 Le misure e le sanzioni nei confronti dei dipendenti di Gruppo 78***

I comportamenti tenuti dai lavoratori dipendenti in violazione delle singole regole comportamentali dedotte nel presente Modello sono definiti come illeciti disciplinari.

Con riferimento alle sanzioni erogabili nei riguardi di detti lavoratori dipendenti, esse comporteranno l'applicazione di sanzioni disciplinari individuate a carico dei destinatari e le sanzioni verranno applicate nel rispetto delle procedure previste dall'art. 7 Legge n. 300/1970 ed eventuali norme speciali applicabili.

Qualora venga accertata una o più delle violazioni indicate nel paragrafo precedente, in ragione della sua gravità ed eventuale reiterazione, verranno comminate, sulla base degli specifici CCNL di categoria applicati, i seguenti provvedimenti disciplinari:

- richiamo verbale
- richiamo scritto (dopo 3 richiami scritti non caduti in prescrizione, la lavoratrice o il lavoratore se ulteriormente recidiva/o incorre in più gravi provvedimenti che possono andare dalla multa alla sospensione superiore a 1 giorno);
- multa (non superiore a tre ore della retribuzione base);
- sospensione dal lavoro e dalla retribuzione per un periodo non superiore a tre giorni;
- licenziamento con o senza preavviso.

### ***6.3.3 Le misure e le sanzioni nei confronti dei soggetti aventi rapporti contrattuali/commerciali con Gruppo 78***

L'inosservanza delle norme indicate nel Modello, di organizzazione, gestione e controllo adottato da Gruppo 78 ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001, nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti dal Codice etico da parte di fornitori, collaboratori, partner commerciali, aventi rapporti contrattuali/commerciali con Gruppo 78, possono determinare, in conformità a quanto disciplinato dallo specifico rapporto contrattuale, la risoluzione del relativo contratto, ferma restando la facoltà di richiedere il risarcimento dei danni verificatisi in conseguenza di detti comportamenti, ivi inclusi i danni causati dall'applicazione da parte del Giudice delle misure previste dal Decreto.

## **6.4 Il titolare del potere sanzionatorio**

Per i fatti e atti rilevanti ai sensi del Decreto titolare del potere sanzionatorio è il Consiglio di Amministrazione.

Su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza, sentito il parere del superiore gerarchico sulla natura della condotta segnalata, il Consiglio di Amministrazione deve deliberare l'erogazione della sanzione, civilistica o disciplinare, e la Direzione, o in assenza lo stesso Consiglio di Amministrazione, applicherà la sanzione deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Il sistema disciplinare è soggetto a costanti verifiche e valutazioni da parte dell'Organismo di Vigilanza con la partecipazione della Direzione.

## ***PARTE SPECIALE***

## 1. STRUTTURA DELLA PARTE SPECIALE

La presente Parte speciale è composta da una parte preliminare dedicata alle regole generali a cui deve uniformarsi la condotta degli Organi sociali, dei dipendenti, dei partner commerciali, dei collaboratori o consulenti o dei soggetti esterni che operano in nome e/o per conto della Cooperativa (da qui in seguito, per brevità, semplicemente "Destinatari del Modello") e l'individuazione delle aree di attività a rischio. Inoltre, la Parte speciale è formata da singole sezioni dedicate alle categorie di reati presi in considerazione dal Decreto.

Le sezioni sono le seguenti:

- sezione A: reati contro la Pubblica Amministrazione e il patrimonio;
- sezione B: reati contro l'industria e il commercio;
- sezione C: reati societari;
- sezione D: reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e della tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
- sezione E: altri reati.

Nelle sezioni A, B, C e D vengono descritte:

- le potenziali aree a rischio;
- i principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio;
- i principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati.

## 2. REGOLE GENERALI

### Rispetto delle leggi

I Destinatari del Modello sono tenuti al rispetto delle leggi italiane o di quelle del paese in cui si trovano occasionalmente per ragioni di lavoro.

Nessun Destinatario del Modello può costringere o sollecitare altri Destinatari a violare le leggi italiane o di un paese estero dove la Cooperativa svolge la propria attività od ha comunque interessi diretti o indiretti.

### Conflitto di interessi

I dipendenti, i componenti degli Organi sociali e i Destinatari del Modello devono valutare prima di ogni operazione la possibilità che si manifestino conflitti di interessi, attuali e/o potenziali, e provvedere affinché il conflitto venga evitato a priori. Vengono di seguito esposti, a titolo puramente indicativo, alcuni esempi di conflitto di interessi:

- condurre un'operazione in una posizione di vertice e avere interessi economici diretti e indiretti (tramite familiari e parenti o società controllate e/o collegate) con fornitori e/o clienti che collaborano all'operazione;
- curare i rapporti con i fornitori e svolgere attività personali o tramite familiari o società controllate

e/o collegate con loro;

- accettare favori da terzi per favorire i rapporti con la Cooperativa.

Chiunque si trovi in una posizione di conflitto di interesse è tenuto a darne comunicazione al proprio superiore gerarchico, il quale, oltre ad informare l'Organismo di vigilanza, deve valutare e attivare le misure per cui, nonostante il conflitto di interesse, l'operazione sarà condotta nel rispetto delle abituali condizioni di mercato.

In caso di dubbio o di impossibilità a risolvere il conflitto di interesse, l'operazione deve essere sospesa.

## **Riservatezza**

I Destinatari del Modello devono mantenere riservati tutti i dati e le informazioni della cooperativa Gruppo 78 acquisite o trattate in esecuzione dell'attività, nonché assicurare il pieno e puntuale rispetto delle misure di sicurezza e di protezione.

## **Correttezza**

I Destinatari del Modello devono gestire in maniera completa tutte le operazioni, garantendo la trasparenza delle relative informazioni e la legittimità formale e sostanziale di ogni singola operazione o transazione.

## **Imparzialità**

I Destinatari del Modello devono evitare di favorire alcun gruppo di interesse o singola persona, nonché astenersi da qualsiasi discriminazione sul presupposto dell'età, dello stato di salute, del sesso, della religione, della razza, di opinioni politiche o culturali.

## **Comunicazioni all'esterno**

I dipendenti e i componenti degli Organi sociali e i Destinatari del Modello devono effettuare tutte le comunicazioni verso l'esterno, nel rispetto delle leggi e delle regole interne della cooperativa Gruppo 78. Nessun Destinatario può divulgare o utilizzare a profitto proprio o di terzi notizie e informazioni riservate attinenti l'attività di Gruppo 78.

## **Tutela dei beni aziendali**

I Destinatari del Modello, nell'utilizzare i beni della Cooperativa, devono operare con diligenza per salvaguardare l'efficienza della durata dei beni. È vietato l'uso improprio che possa arrecare danni e/o riduzione dell'efficienza dei beni stessi.

## **Regali e benefici**

Nessun Destinatario del modello può offrire denaro, beni, servizi e benefici di qualsiasi genere, né in nome e per conto della Cooperativa né a titolo personale, a dipendenti o collaboratori di società od enti, allo scopo di promuovere o acquisire condizioni di favore per la Cooperativa nella conduzione di operazioni.

Nessun Destinatario può sollecitare o accettare denaro, beni, servizi o benefici di qualsiasi genere in

occasione dello svolgimento di attività della Cooperativa.

Quanto sopra vale nei rapporti con persone, società o enti pubblici e privati sia in Italia che all'estero.

In deroga ai divieti sopra menzionati, sono ammessi regali di modico valore, con ciò intendendo un valore indicativo pari ad un massimo di € 100,00 purché siano tali da essere interpretati come normali segni di cortesia o connessi con lo svolgimento della propria attività lavorativa e/o professionale.

È inoltre vietata ogni attività che, sotto qualsiasi veste (per esempio sponsorizzazioni, incarichi, consulenze, pubblicità) o con attuazione in forma indiretta, abbia le stesse finalità di acquisire favori per la Cooperativa.

## **SEZIONE A - I reati contro la Pubblica Amministrazione e l'Amministrazione della giustizia**

a) (Artt. 24, 25 e 25 decies D. Lgs. n. 231/2001)

b) In questa sezione sono descritte le aree di attività nel cui ambito possono essere commessi i reati di cui al D. Lgs. n. 231/2001 che riguardano i rapporti con la Pubblica Amministrazione e l'Autorità Giudiziaria, così come identificata dall'allegato A1 e le situazioni in cui questa è comunque coinvolta (reati di cui agli artt. 24 e 25 del Decreto).

### **A.1 Potenziali aree a rischio**

In considerazione delle attività svolte dalla cooperativa Gruppo 78 e della struttura interna adottata, ai sensi dell'art. 6 del Decreto, sono individuate le seguenti categorie di operazioni e attività a rischio nelle quali potrebbero essere commessi i reati previsti dagli artt. 24, 25 e 25 decies del Decreto:

1. negoziazione/stipulazione e esecuzione di contratti/convenzioni con soggetti pubblici;
2. gestione dei rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni, licenze, provvedimenti amministrativi occasionali / ad hoc necessari allo svolgimento di attività tipiche aziendali o di attività strumentali ad essa nonché per la cura di adempimenti quali comunicazioni, dichiarazioni o deposito di atti e documenti, pratiche, ecc. e per le verifiche / accertamenti / procedimenti sanzionatori che ne derivano;
3. gestione dei rapporti con i soggetti pubblici per gli aspetti che riguardano la sicurezza e l'igiene sul lavoro (ad es. adempimenti collegati al D. Lgs. n. 81/2008-TUS) e per la gestione di adempimenti, verifiche e ispezioni relative alla produzione di rifiuti di qualsivoglia natura o produzione di inquinamento acustico;
4. gestione di trattamenti previdenziali del personale e gestione dei rapporti con i soggetti pubblici relativi all'assunzione di personale appartenente alle categorie protette la cui assunzione è agevolata;
5. gestione degli accertamenti / ispezioni da parte dei soggetti pubblici a ciò deputati;
6. gestione dei rapporti con Autorità e/o Organi di vigilanza relativi allo svolgimento di attività regolate dalla legge;

7. gestione delle attività di acquisizione e/o gestione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, garanzie concesse da soggetti pubblici;
8. predisposizione di documenti contabili, dichiarazioni dei redditi o dei sostituti d'imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione dei tributi in genere;
9. gestione dei procedimenti/processi penali con riferimento all'attività istruttoria/indagine dell'Autorità giudiziaria e/o difensiva;
10. gestione dei contenziosi stragiudiziali, giudiziali (anche arbitrali) con soggetti pubblici e soggetti terzi non pubblici.

## **A.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio**

È vietato porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti in quelle sopra considerate; sono altresì proibite le violazioni dei principi delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

Al fine di evitare il verificarsi di reati nei confronti della Pubblica Amministrazione e del patrimonio previsti dal Decreto, tutti i Destinatari del presente Modello, come definiti al punto 2.4 dello stesso devono:

### **Attenersi alla seguente condotta:**

- a) osservare rigorosamente tutte le leggi, i regolamenti e le procedure che disciplinano i rapporti e/o i contatti con la Pubblica Amministrazione come definita nel presente Modello e/o Pubblici Ufficiali e/o Incaricati di pubblico servizio;
- b) improntare rapporti con Enti Pubblici, Pubbliche Amministrazioni e/o Pubblici Ufficiali e/o Incaricati di pubblici servizi alla massima trasparenza, correttezza ed imparzialità;
- c) verificare, mediante il controllo esercitato dai responsabili delle diverse aree sui collaboratori che effettuano attività nei confronti di Enti Pubblici, che qualsiasi rapporto, anche occasionale, con i medesimi enti sia svolto in modo lecito e regolare;
- d) gestire qualsivoglia rapporto, anche occasionale, con Enti Pubblici, Pubbliche Amministrazioni e/o Pubblici Ufficiali e/o incaricati di pubblici servizi in modo lecito e regolare;

### **È, inoltre, vietato:**

- a) usare la propria posizione per ottenere benefici o privilegi per sé o per altri;
- b) richiedere e/o usare contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, dalla P.A., da altri enti pubblici o dalla Comunità Europea o da altri Organismi pubblici di diritto internazionale, mediante la presentazione di dichiarazioni o documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute;
- c) destinare eventuali somme ricevute da Organismi pubblici nazionali o comunitari a titolo di erogazione, contributo e finanziamento per scopi diversi da quelli a cui erano destinati;
- d) corrispondere e/o proporre e/o chiedere a terzi di proporre la corresponsione e/o dazione di denaro o altre utilità a un Pubblico funzionario o alla Pubblica Amministrazione o altri Pubblici funzionari della Comunità Europea o altri Organismi pubblici di diritto internazionale;
- e) offrire doni o gratuite prestazioni al di fuori di quanto previsto dalla prassi aziendale (ovvero ogni

forma di regalo offerta eccedente le normali pratiche commerciali di cortesia, o comunque rivolta ad acquisire trattamenti di favore per la conduzione di qualsiasi attività aziendale). In particolare, ai rappresentanti della Pubblica Amministrazione, ai loro familiari o a persone fisiche e/o giuridiche a loro collegate non deve essere offerta, né direttamente né indirettamente, qualsiasi forma di regalo, dono o gratuite prestazioni che possono apparire, comunque, connesse al rapporto di affari con la Cooperativa o mirante ad influenzare l'indipendenza del giudizio in modo da assicurare qualsiasi vantaggio per Gruppo 78. In caso di dubbio il Destinatario deve darne tempestiva informazione all'Organismo di Vigilanza; in ogni caso i regali offerti devono essere documentati in modo adeguato per consentire le verifiche da parte dello stesso Organismo;

- f) eseguire prestazioni e riconoscere compensi in favore di partner commerciali, di collaboratori, di fornitori che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi;
- g) porre in essere artifici e/o raggiri, tali da indurre in errore e recare un danno allo Stato (oppure ad altro ente pubblico all'Unione Europea o ad Organismi di diritto pubblico internazionale) per realizzare un profitto in violazione della legge;
- h) eludere i divieti dalla lettera b) alla lettera g), ricevendo o anche solo sollecitando erogazioni a qualsivoglia titolo che, sotto qualsivoglia forma e/o denominazione (a titolo esemplificativo: sponsorizzazioni, incarichi, consulenze, pubblicità, ecc....) abbiano, invece, le stesse finalità sopra vietate;
- i) promettere e/o versare somme, promettere e/o concedere beni in natura e/o altri benefici e/o utilità nei rapporti con Rappresentanti delle forze politiche e/o di associazioni portatrici di interessi collettivi, per promuovere o favorire interessi della Cooperativa anche a seguito di illecite pressioni;
- j) eludere il divieto di cui alla lettera i) ricorrendo a forme diverse di aiuti e/o contribuzioni che, sotto forma di sponsorizzazioni, incarichi, consulenze, pubblicità, abbiano, invece, le stesse finalità sopra vietate;
- k) indurre chiunque sia chiamato a rendere dichiarazioni all'Autorità giudiziaria, potendosene astenere, a non renderne o a renderle mendaci.

### **A.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati contro la Pubblica Amministrazione**

Per l'attività nell'ambito delle categorie di operazioni a rischio sopra individuate, sono **previste specifiche procedure**, in forza delle quali:

- a) sia chiara l'indicazione e/o l'identificazione dei soggetti aziendali delegati a intrattenere rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- b) il sistema di deleghe e procure deve essere caratterizzato da elementi di "certezza"; si intende per "delega" quell'atto interno di attribuzione di funzioni, compiti e responsabilità. Si intende per "procura" il negozio giuridico unilaterale con cui la Cooperativa attribuisce a un singolo soggetto di agire in rappresentanza dello stesso. I requisiti essenziali del sistema di deleghe e procure sarà il seguente:

- tutti coloro che intrattengono per conto della Cooperativa rapporti istituzionali con la Pubblica Amministrazione dovranno essere dotati di delega formale in tal senso;
  - a ciascuna procura che comporti i poteri di rappresentanza della Cooperativa nei confronti della Pubblica Amministrazione deve corrispondere un atto interno che descriva il relativo potere di gestione;
  - le deleghe, le procure e le comunicazioni organizzative devono essere tempestivamente aggiornate e devono essere coerenti con l'attività concretamente e oggettivamente svolta;
- c) non vi sia identità soggettiva tra coloro che contattano e/o contrattano con la Pubblica Amministrazione per la Cooperativa e coloro che successivamente formalizzano le decisioni; inoltre fra coloro che devono dare evidenza contabile alle operazioni che sono state decise e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure interne di controllo;
- d) i documenti riguardanti l'attività d'impresa siano archiviati e conservati, a cura della funzione competente, con modalità tale da non permettere la modificazione successiva, se non con apposita evidenza;
- e) le dichiarazioni rese alla Pubblica Amministrazione nazionale/comunitaria finalizzata all'ottenimento dei finanziamenti, dovranno contenere solo elementi corrispondenti a dati aziendali veri e reali, con previsione di report temporali al Consiglio di Amministrazione della Cooperativa da parte della funzione competente rispetto alle procedure di finanziamento in corso e all'impiego dei finanziamenti già concessi;
- f) la Cooperativa ai fini dell'attuazione delle decisioni di impiego dei finanziamenti si avvalga di intermediari finanziari e bancari sottoposti alla regolamentazione di trasparenza e correttezza conforme alla disciplina vigente in materia nell'ambito dell'Unione Europea;
- g) nessun pagamento possa essere effettuato in contanti, salvo specifica preventiva autorizzazione scritta da parte del Presidente;
- h) sia previsto l'inserimento nel contratto con eventuali società esterne che supportano la Cooperativa nelle eventuali richieste di finanziamenti di una clausola di rispetto del Codice etico adottato dalla Cooperativa che abbia quale effetto la risoluzione del contratto stesso in caso di sua violazione;
- i) la scelta dei consulenti esterni avvenga sulla base di requisiti di professionalità, indipendenza e competenza e, in riferimento ad essi, sia motivata la scelta;
- j) non siano corrisposti compensi a consulenti e/o collaboratori e/o fornitori e/o soggetti pubblici, non congrui rispetto alle prestazioni rese alla Cooperativa e/o non conformi all'incarico conferito da valutare in base ai criteri di ragionevolezza in riferimento alle condizioni esistenti sul mercato o determinati da tariffe.
- k) sia prevista la tracciabilità di tutti i contatti con la Pubblica Amministrazione intercorsi prima, durante e dopo le verifiche ispettive e/o gli accertamenti;
- l) la verifica della documentazione inviata o fornita alla Pubblica Amministrazione nel corso della verifica e/o accertamento preveda un duplice controllo (tra chi la predisponde e chi la autorizza) al fine di garantire la completezza, correttezza e veridicità dei dati comunicati;

- m) sia prevista la diffusione interna dei risultati e delle verifiche ispettive con i responsabili aziendali coinvolti al fine di definire eventuali piani di azione per dar corso alle azioni correttive necessarie ad affrontare eventuali carenze rilevate dalla pubblica Amministrazione;
- n) sia previsto un report all'Organismo di Vigilanza ogni qualvolta un Destinatario è chiamato a rendere dichiarazioni avanti l'Autorità giudiziaria con indicazione del motivo della chiamata e della funzione aziendale a cui si è rapportato prima e/o dopo la chiamata.

#### A.4 Schema riassuntivo

Di seguito al solo fine di rendere più agevole l'attuazione del Modello, in via meramente esplicativa ma senza assolutamente che ciò costituisca strumento di attuazione o anche solo di interpretazione esclusiva ed esaustiva delle procedure indicate nella presente area di rischio, si propone il seguente schema riassuntivo:

| <b>Area di rischio</b>  | <b>Reato associabile</b>   | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>  | <b>Principali criteri interessati (cfr. parag. A.3)</b> |
|---|--|---|---|
| Negoziazione/stipulazione e esecuzione di contratti/convenzioni con soggetti pubblici;  | Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 640-bis c.p. - Truffa aggravata;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore;<br>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione; | Presidente,<br>Direttore,<br>Amministrazione  | a, b, c, d, e, g, j, k, l                               |
| Gestione dei rapporti con soggetti pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni, licenze, provvedimenti amministrativi occasionali / ad hoc necessari allo svolgimento di attività tipiche aziendali o di attività strumentali ad essa nonché per la cura di adempimenti quali comunicazioni, dichiarazioni o deposito di atti e documenti, pratiche, ecc. e per le verifiche / accertamenti / procedimenti | art. 316 bis cp, art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore;<br>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione;                         | Presidente,<br>Direttore,<br>Amministrazione,<br>Responsabili aree servizi e sviluppo di comunità | a, b, c, d, g, j, k, l                                  |

| <b>Area di rischio</b>   | <b>Reato associabile</b>   | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>   | <b>Principali criteri interessati (cfr. parag. A.3)</b> |
|--|--|--|---|
| sanzionatori che ne derivano   |  |  |   |
| Gestione dei rapporti con i soggetti pubblici per gli aspetti che riguardano la sicurezza e l'igiene sul lavoro (ad esempio adempimenti collegati al D. Lgs. n. 81/2008-TUS) e per la gestione di adempimenti, verifiche e ispezioni relative alla produzione di rifiuti di qualsivoglia natura o produzione di inquinamento acustico; | Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318, 319 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore;<br>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione; | Direttore,<br>Rspp,<br>Aspp                  | a, b, c, d, g, j, k,<br>l                               |
| Gestione di trattamenti previdenziali del personale e gestione dei rapporti con i soggetti pubblici relativi all'assunzione di personale appartenente alle categorie protette la cui assunzione è agevolata  | Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 640-bis c.p. - Truffa aggravata;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318, 319 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore;        | Direttore,<br>Amministrazione                | a, b, c, d, g, j, k,<br>l                               |
| Gestione degli accertamenti / ispezioni da parte dei soggetti pubblici a ciò deputati  | Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318, 319 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore<br>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione;  | Direttore,<br>Amministrazione,<br>Rspp       | a, b, c, d, g, j, k,<br>l, m                            |
| Gestione dei rapporti con Autorità e/o Organi di vigilanza relativi allo svolgimento di attività regolate dalla legge  | Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;<br>Art. 317 c.p. - Concussione;<br>Artt. 318, 319 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore<br>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione;  | Presidente,<br>Direttore,<br>Amministrazione | a, b, c, g, j, k, l,<br>m                               |
| Gestione delle attività di   | Art. 316-bis c.p. - Malversazione  | Direttore,                                   | a, b, c, d, e, g, h,                                    |

| Area di rischio  | Reato associabile  | Funzione/Area aziendale interessata                               | Principali criteri interessati (cfr. parag. A.3) |
|--|--|---|--|
| acquisizione e/o gestione di contributi, sovvenzioni, finanziamenti, garanzie concesse da soggetti pubblici  | <p>a danno dello Stato;</p> <p>Art. 316-ter c.p. - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato;</p> <p>Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;</p> <p>Art. 640-bis c.p. - Truffa aggravata;</p> <p>Art. 317 c.p. - Concussione;</p> <p>Artt. 318, 319 - 321 c.p. - Corruzione, Pene per il corruttore</p> <p>Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione;</p> <p>Art. 322 bis c.p. - Peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità Europee e di Stati esteri</p> | Amministrazione, Responsabile aree servizi e sviluppo di comunità | i, j, k  |
| Predisposizione di documenti contabili, dichiarazioni dei redditi o dei sostituti d'imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione dei tributi in genere  | <p>Art. 640 II 1) c.p. - Truffa;</p> <p>Art. 640-bis c.p. - Truffa aggravata;</p> <p>Art. 316-ter c.p. - Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato</p>   | Amministrazione   | b, c, d, i, j                                    |
| Gestione dei contenziosi stragiudiziali, giudiziali (anche arbitrari) con soggetti pubblici e soggetti terzi non pubblici. Indurre chiunque sia chiamato a rendere dichiarazioni all'Autorità giudiziaria, potendosi astenere, a non renderle o a renderle mendaci | <p>Art.319 ter c.p. - Corruzione in atti giudiziari;</p> <p>Art. 377-bis c.p. - induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</p>   | Presidente, Direttore, Amministrazione, Rspg                      | a, b, g, i, j, n                                 |

## **SEZIONE B - I reati contro l'industria e il commercio**

(Art. 25 bis del D. lgs. n. 231/2001)

In questa sezione sono descritte le aree di attività nel cui ambito possono essere commessi i reati di cui al D.lgs. n. 231/2001 che riguardano la violazione dell'interesse del consumatore a non ricevere un prodotto diverso da quello richiesto e del produttore a non vedere i propri prodotti scambiati surrettiziamente con prodotti diversi (reati di cui all'art 25 bis del Decreto).

Tale realtà va riferita in particolare all'area di attività della cooperativa che interessa la produzione e conservazione di prodotti agricoli a coltivazione biologica.

### **B.1 Potenziali aree a rischio**

In considerazione dell'attività svolta da Gruppo 78 e della struttura interna adottata, ai sensi dell'art. 6 del Decreto, sono individuate le seguenti categorie di operazioni e di attività a rischio nelle quali potrebbero essere commessi reati previsti dall'art. 25 bis del Decreto:

- 1) attività di identificazione e di conferimento del prodotto
- 2) attività di lavorazione del prodotto;
- 3) attività di controllo qualità del prodotto;
- 4) attività di conservazione del prodotto;
- 5) attività di confezionamento;
- 6) attività di commercio e vendita del prodotto;

### **B.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio**

È vietato porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti nell'art. 25 bis del Decreto; sono altresì proibite le violazioni dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Sezione Speciale.

Al fine di evitare il verificarsi di reati che riguardano l'attività di lavorazione del prodotto destinato a terzi, tutti i Destinatari del presente Modello, come definiti al punto 2.4 dello stesso devono:

#### **Attenersi alle seguenti condotte:**

- a) osservare rigorosamente tutte le leggi e i regolamenti e le procedure aziendali in materia di identificazione, conferimento e confezionamento del prodotto;
- b) agire ognuno secondo la propria funzione, in osservanza dei principi di correttezza e trasparenza, al fine di tutelare l'integrità del prodotto evitando confusioni, alterazioni e/o contraffazioni;

#### **È, inoltre, vietato:**

- a) distruggere, deteriorare, cancellare, alterare, sopprimere dati, anche informatici, identificativi del prodotto conferito/lavorato (ad es. etichette, report, ordini, etc.) e di cui si possa disporre in ragione della propria funzione aziendale;
- b) sostituire, anche parzialmente, prodotti non a coltivazione biologica e/o prodotti della stessa specie ma di provenienza geografica diversa;

- c) confondere prodotti della stessa specie ma di provenienza e/o qualità diversa e/o non a coltivazione biologica;
- d) eludere in qualsiasi maniera la chiara indicazione della qualità, provenienza e quantità del prodotto conferito/lavorato;
- e) ricevere direttamente o indirettamente qualsivoglia utilità o anche semplice promessa di essa per compiere qualsivoglia attività di cui ai precedenti punti.

### **B.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati contro l'industria e il commercio**

Per l'attività nell'ambito delle categorie di operazioni a rischio sopra individuate, sono previste specifiche procedure, in forza delle quali si disponga:

- a) la chiara identificazione delle funzioni addette al controllo delle sostanze usate per la coltivazione dei prodotti biologici;
- b) la chiara indicazione della provenienza dei prodotti e del tipo di coltivazione;
- c) il controllo del sistema di etichettatura che deve essere conforme e veritiero rispetto ai dati di provenienza e del tipo di coltivazione del prodotto;
- d) una tenuta corretta ossia una esatta tracciabilità e rispondenza tra quanto prodotto, venduto rispetto alle eventuali rimanenze di magazzino;
- e) le modalità di conservazione del prodotto durante la fase di lavorazione e confezionamento.

### **B.4 Schema riassuntivo**

Di seguito al solo fine di rendere più agevole l'attuazione del Modello, in via meramente esplicativa ma senza assolutamente che ciò costituisca strumento di attuazione o anche solo di interpretazione esclusiva ed esaustiva delle procedure indicate nella presente area di rischio, si propone il seguente schema riassuntivo:

| <b>Area di rischio</b>                                  | <b>Reato associabile</b>  | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>                                 | <b>Principali criteri interessati (cfr. parag. B.3)</b> |
|---|---|--|---|
| Attività di identificazione e conferimento del prodotto | Art. 515 c.p. - Frode nell'esercizio del commercio;<br><br>Art 517-quater c.p. - Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazione di origine dei prodotti agroalimentari | Area servizi – Progetto Teseo e Talea<br><br>Area Servizi – Progetto Teseo | a, b, c   |
| Attività di lavorazione del prodotto                    | Art. 515 c.p. - Frode nell'esercizio del commercio;   | Area servizi – Progetto Teseo e Talea                                      | c, d  |

| <b>Area di rischio</b>                       | <b>Reato associabile</b>  | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>                                 | <b>Principali criteri interessati (cfr. paragrafo B.3)</b> |
|--|---|--|--|
| Attività di controllo qualità del prodotto   | Art. 515 c.p. - Frode nell'esercizio del commercio;<br><br>Art. 516 c.p. - Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine;   | Area servizi – Progetto Teseo e Talea<br><br>Area Servizi – Progetto Teseo | a, e   |
| Attività di conservazione del prodotto       | Art. 516 c.p. - Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine;  | Area servizi – Progetto Teseo  | e  |
| Attività di confezionamento                  | Art. 515 c.p. - Frode nell'esercizio del commercio;<br><br>Art 517-quater c.p. - Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazione di origine dei prodotti agroalimentari | Area servizi – Progetto Teseo e Talea<br><br>Area Servizi – Progetto Teseo | a, b, c  |
| Attività di commercio e vendita del prodotto | Art. 515 c.p. - Frode nell'esercizio del commercio;<br><br>Art. 516 c.p. - Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine;   | Area servizi – Progetto Teseo e Talea<br><br>Area Servizi – Progetto Teseo | a, b, c, d, e  |

## **SEZIONE C -I reati societari**

(Art. 25 ter e art. 25 octies del D. Lgs. n. 231/2001)

In questa parte speciale sono individuate le aree di attività nel cui ambito possono essere commessi i reati societari di cui al Decreto.

### **C.1 Potenziali aree a rischio**

In considerazione dell'attività svolta dalla Cooperativa Gruppo 78 e della struttura interna adottata, ai sensi dell'art. 6 del Decreto in relazione all'attività di rilevazione, registrazione e rappresentazione dell'attività di impresa nel settore contabile, nelle relazioni, nei bilanci e in altri documenti di impresa, nonché nei relativi

controlli e nelle comunicazioni e, altresì, nelle situazioni o attività in potenziale conflitto di interessi e, in genere, potenzialmente pregiudizievoli per i soci, i creditori e i terzi, sono individuate le seguenti categorie di operazioni e attività a rischio nelle quali potrebbero essere commessi i reati previsti dall'art. 25 ter e art. 25 octies del Decreto;

1. predisposizione di comunicazioni e prospetti informativi riguardanti la situazione economica, patrimoniale e finanziaria di Gruppo78, ivi inclusi i bilanci e le relazioni periodiche;
2. rilevazione, registrazione, rappresentazione e processo di tracciabilità dell'attività di impresa nelle scritture contabili, nei bilanci, nelle relazioni e in altri documenti d'impresa;
3. documentazione, archiviazione e conservazione delle informazioni relative all'attività d'impresa;
4. situazioni di conflitto di interessi degli amministratori;
5. destinazione delle riserve;
6. gestione dei rapporti con i soci;
7. gestione dei rapporti commerciali e non commerciali con altri soggetti privati;
8. pratiche di autoriciclaggio di denaro o altri beni.

## **C.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio**

È vietato porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione dei comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti dell'art. 25 ter del D. Lgs. n. 231/2001 così come sopra prospettate; sono, altresì, proibite le violazioni del principio delle procedure aziendali previste nella presente sezione.

Al fine di evitare il verificarsi di reati societari di cui al Decreto tutti i Destinatari di cui al presente Modello come definiti al punto 2.4 dello stesso devono:

### **Attenersi alla seguente condotta:**

- a) agire ognuno secondo la propria funzione, in osservanza dei principi di correttezza, trasparenza e collaborazione, nonché secondo la procedura statutariamente prevista;
- b) mantenere una condotta improntata ai principi di correttezza, trasparenza e collaborazione nello svolgimento delle procedure volte alla formazione del bilancio, delle situazioni contabili periodiche e delle comunicazioni sociali in generale;
- c) mantenere una condotta improntata ai principi di correttezza, trasparenza e collaborazione nell'acquisizione, elaborazione e comunicazione delle informazioni destinate a consentire ai soci di formarsi opinioni e/o giudizi sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Cooperativa;
- d) fornire informazioni veritiere ed appropriate sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Cooperativa;
- e) assicurare il regolare funzionamento della Cooperativa e degli organi sociali agevolando e garantendo ogni forma di controllo interno e promuovendo la libera formazione ed assunzione delle decisioni collegiali;
- f) osservare scrupolosamente tutte le norme di legge poste a tutela dell'integrità del patrimonio sociale;
- g) osservare le procedure interne previste per la selezione e/o gestione dei rapporti con gli altri

Destinatari del Modello;

h) collaborare per il conseguimento dell'oggetto sociale.

**È, inoltre, vietato:**

- a) predisporre o comunicare dati falsi, lacunosi o comunque che forniscono una descrizione non corretta della realtà, riguardo la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Cooperativa Gruppo 78, nonché sull'evoluzione delle relative attività, sugli eventuali strumenti finanziari della Cooperativa e sui relativi diritti;
- b) omettere di comunicare dati di informazione richiesti dalla normativa e dalle procedure in vigore riguardo la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Cooperativa;
- c) restituire conferimenti ai soci o esentare i soci dall'effettuarli al di fuori dei casi specificatamente previsti dalla legge;
- d) ripartire utili (o acconti sull'utile) non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, nonché ripartire riserve (anche non costituite con utili) che non possono per legge essere distribuite;
- e) ripartire i beni sociali tra i soci - anche in fase di liquidazione - prima del pagamento dei creditori sociali o dell'accantonamento della somma necessaria per soddisfarli;
- f) tenere comportamenti che impediscono materialmente, o che comunque ostacolano, mediante l'occultamento dei documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, lo svolgimento dell'attività di controllo e di revisione della gestione sociale da parte del Revisore Contabile;
- g) porre in essere, in occasione di assemblee, atti simulati o fraudolenti al fine di alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- h) esporre in tali comunicazioni e nella documentazione trasmessa fatti non rispondenti al vero oppure occultare fatti concernenti la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Cooperativa;
- i) porre in essere qualsiasi comportamento che sia di ostacolo all'esercizio delle funzioni da parte delle Autorità Pubbliche di vigilanza (ivi compresa la Federazione Trentina delle Cooperative) anche in sede di ispezione (espressa opposizione, rifiuti pretestuosi, comportamenti ostruzionistici o di mancata collaborazione, quali ritardi nelle comunicazioni o nella messa a disposizione di documenti);
- j) specificatamente agli amministratori, al direttore generale, ai responsabili preposti alla redazione dei documenti contabili societari e ai sindaci, sollecitare o ricevere, anche per interposta persona, per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuti, o accettarne la promessa, per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà;
- k) offrire o promettere denaro o altra utilità non dovuti ai soggetti apicali o aventi funzione direttive in società o enti privati, ovvero sollecitare per sé o per altri, anche per interposta persona, una promessa o dazione di denaro o di altra utilità, al fine di compiere o per omettere atti in violazione degli obblighi di ufficio o degli obblighi di fedeltà, anche quando l'offerta, la promessa o la sollecitazione non vengano accettate.
- l) porre in essere pratiche finalizzate alla creazione di fondi occulti (ad esempio: omettendo di pagare imposte e tasse, effettuando pagamenti fittizi non dovuti, ecc.) per il successivo impiego in attività societarie.

### **C.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati societari**

Per l'attività nell'ambito delle categorie di operazioni a rischio sopra individuate sono previste specifiche procedure in forza delle quali:

- a) siano ricostruibili la formazione degli atti e i relativi livelli autorizzativi, a garanzia della trasparenza delle scelte effettuate;
- b) non vi sia identità soggettiva tra coloro che assumono o attuano le decisioni, fra coloro che devono dare evidenza contabile delle operazioni decise e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure contemplare dal sistema di controllo interno;
- c) i documenti riguardanti l'attività di impresa siano archiviati e conservati, a cura della funzione competente, con modalità tali da non permettere la modificazione successiva, se non con apposita evidenza;
- d) l'accesso ai documenti, di cui ai punti precedenti, già archiviati sia sempre motivato e consentito solo al soggetto competente in base alle norme interne, o a suo delegato, al Revisore Contabile o all'Organismo di Vigilanza;
- e) la scelta dei consulenti esterni, ancorché selezionati localmente, avvenga sulla base di requisiti di professionalità, indipendenza e competenza e, in riferimento a essi sia motivata la scelta;
- f) non siano corrisposti i compensi, provvigioni o commissioni a partner commerciali, collaboratori, fornitori o soggetti pubblici in misura non congrua rispetto alle prestazioni rese alla Cooperativa e/o non conformi all'incarico conferito, da valutare in base ai criteri di ragionevolezza e in riferimento alle condizioni e prassi esistenti sul mercato o determinate da tariffe;
- g) i sistemi di remunerazione premianti ai dipendenti e ai collaboratori rispondano a obiettivi realistici e coerenti con le mansioni e le attività svolte e con le responsabilità affidate;
- h) la Cooperativa, ai fini dell'attuazione delle decisioni di impiego delle risorse finanziarie, si avvalga di intermediari finanziari e bancari sottoposti ad una regolamentazione di trasparenza e di correttezza conformi alla disciplina dell'Unione Europea;
- i) nessun pagamento può essere effettuato in contanti, salvo la specifica preventiva autorizzazione da parte della funzione competente;
- j) le dichiarazioni rese a soggetti/organismi/enti prodromiche o comunque necessarie ai fini della presente sezione dovranno contenere solo elementi assolutamente veritieri;
- k) siano controllate preventivamente tutte le dichiarazioni fiscali, retributive e contributive e i relativi pagamenti in modo da verificarne la correttezza e l'effettiva rispondenza alla realtà contabile;

### **C.4 Schema riassuntivo**

Di seguito al solo fine di rendere più agevole l'attuazione del Modello, in via meramente esplicativa ma senza assolutamente che ciò costituisca strumento di attuazione o anche solo di interpretazione esclusiva ed esaustiva delle procedure indicate nella presente area di rischio, si propone il seguente schema riassuntivo:

| <b>Area di rischio</b>   | <b>Reato associabile</b>   | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>  | <b>Principali criteri interessati (cfr. parag. C.3)</b> |
|--|--|---|---|
| Predisposizione di comunicazioni e prospetti informativi riguardanti la situazione economica, patrimoniale e finanziaria di Gruppo 78, ivi inclusi i bilanci e le relazioni periodiche | Art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali;<br>Art. 2622 c.c. - False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori;  | Amministratori,<br>Presidente, Direttore,<br>Amministrazione                        | a, b, c, f  |
| Rilevazione, registrazione e rappresentazione dell'attività di impresa nelle scritture contabili, nei bilanci, nelle relazioni e in altri documenti d'impresa                          | Art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali;<br>Art. 2622 c.c. - False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori;  | Amministratori,<br>Presidente, Direttore,<br>Amministrazione,<br>Revisore contabile | a, b, c, f  |
| Documentazione, archiviazione e conservazione delle informazioni relative all'attività d'impresa   | Art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali;<br>Art. 2622 c.c. - False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori;<br>Art. 2625 c.c. - Impedito controllo<br>Art. 2638 c.p. - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità pubbliche di vigilanza | Direttore,<br>Amministrazione,<br>Revisore contabile,                               | c, d, e   |
| Situazioni di conflitto di interessi degli amministratori  | Art. 2629-bis c.c. - Omessa comunicazione del conflitto di interessi   | Amministratori  | a   |
| Destinazione delle riserve   | Art 2627 c.c. - Illegale ripartizione degli utili e delle riserve  | Amministratori  | a, b  |
| Gestione dei rapporti con i soci   | Art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali;<br>Art. 2622 c.c. - False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori;  | Amministratori,<br>Direttore, Revisore<br>Contabile                                 | a, b, c, g  |

| <b>Area di rischio</b>   | <b>Reato associabile</b>  | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>                   | <b>Principali criteri interessati (cfr. parag. C.3)</b> |
|--|---|--|---|
|  | Art. 2625 c.c. - Impedito controllo<br>Art. 2638 c.p. - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità pubbliche di vigilanza |  |   |
| Gestione dei rapporti commerciali e non commerciali con altri soggetti privati     | Art. 2635 c.c. (c. 3) - Corruzione tra privati<br>Art. 2635-bis - Istigazione alla corruzione tra privati                           | Amministratori,<br>Presidente, Direttore,<br>Sindaci         | a, b, c, e, f, i  |
| Tutte le attività aziendali che possono dare luogo alla creazione di fondi occulti | Art. 648-ter. c.p. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita  | Amministratori,<br>Presidente, Direttore,<br>Amministrazione | a, b, c, d, e, f, h, i, k                               |

## **SEZIONE D - I reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime commessi con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro**

(Art. 25 septies del D. Lgs. n. 231/2001)

In questa sezione sono individuate le aree di attività nel cui ambito possono essere commessi i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime di cui al Decreto.

### **D.1 Potenziali aree a rischio**

In considerazione delle attività svolte da Gruppo 78 e della struttura interna adottata, ai sensi dell'art. 6 del Decreto, nonché sulla base del documento di valutazione dei rischi, predisposto ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008, sono individuate le seguenti categorie di operazioni e attività a rischio nella quali potrebbero essere commessi i reati previsti dall'art. 25 septies del Decreto:

- 1) attività di manutenzione e movimentazione di materiali, di componenti e di attrezzature di lavoro e/o ad uso della Cooperativa;
- 2) attività lavorative con utilizzo di videoterminali;
- 3) attività con rischio agenti chimici;
- 4) attività di manutenzione e nuove realizzazioni di manufatti e/o degli impianti da attività tipica della Cooperativa o in uso alla stessa inclusi i locali adibiti ad ufficio;
- 5) accesso, transito e permanenza nei locali in uso alla Cooperativa, nello svolgimento delle sue attività

da parte dei Dipendenti e soggetti esterni, tra i quali sono inclusi anche gli utenti dei servizi;

## **D.2 Principi di comportamento e controllo nelle principali aree a rischio**

È vietato porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti nell'art. 25 septies del Decreto; sono altresì proibite le violazioni dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Sezione.

Al fine di evitare il verificarsi dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime, previsti dal Decreto, tutti i Destinatari del presente Modello, come definiti al Punto 2.4 dello stesso, devono attenersi alle specifiche regole e procedure che sono e saranno predisposte e diffuse dal Servizio Prevenzione e Protezione della Cooperativa, istituito ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008.

Fermo restando quanto sopra i Destinatari del presente Modello devono:

### **Attenersi alle seguenti condotte:**

- a) osservare rigorosamente tutte le leggi e i regolamenti e procedure in materia di sicurezza sul lavoro e sulla tutela dell'igiene e salute sul lavoro che disciplinano l'accesso, il transito e lo svolgimento delle attività lavorative presso i locali in uso alla Cooperativa;
- b) partecipare ai corsi organizzati dalla Cooperativa in materia di sicurezza sul lavoro e sulla tutela dell'igiene e salute sul lavoro e sullo svolgimento delle specifiche mansioni, ai quali saranno invitati;
- c) fornire adeguati dispositivi di protezione individuali ai propri dipendenti, conformi alle normative vigenti e in funzione delle mansioni da quelli svolte;
- d) identificare e delimitare il perimetro delle aree di lavoro interessate alle attività a rischio di manutenzione e nuova realizzazione in modo da impedire l'accesso a tali aree a soggetti non autorizzati ai lavori;
- e) seguire, nella redazione, sottoscrizione ed esecuzione dei contratti, le regole di sicurezza che sono e saranno diffuse dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione della Cooperativa;
- f) i fornitori e gli altri Destinatari esterni alla Cooperativa, ove richiesto da norme e regolamenti, in base alla natura del bene e servizio prestato, devono dare evidenza del rispetto da parte loro delle normative sulla sicurezza sul lavoro e sulla tutela dell'igiene e salute sul lavoro;
- g) segnalare alle funzioni competenti eventuali inefficienze dei dispositivi di protezione individuali ovvero di altri presidi a tutela della sicurezza sul lavoro e sulla tutela dell'igiene e salute sul lavoro.

### **È, inoltre, vietato:**

- a) utilizzare, nello svolgimento delle attività identificate a rischio macchinari, attrezzature, strumenti utensili, materiali e dispositivi di protezione individuali non adeguati e non conformi alle normative vigenti per le specifiche operazioni da svolgere;
- b) disattivare o rendere anche parzialmente inefficienti dispositivi individuali o collettivi di protezione;
- c) nell'ambito degli interventi e attività di cui si è incaricati, svolgere attività e operazioni al di fuori delle aree specificatamente identificate per gli interventi richiesti;
- d) accedere ad aree di lavoro alle quali non si è autorizzati;
- e) per i fornitori, utilizzare macchinari e attrezzature, strumenti utensili, materiali e dispositivi di

protezione individuali di proprietà della Cooperativa.

### **D.3 Principi per la predisposizione delle procedure per la prevenzione dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime**

Per le attività nell'ambito delle categorie di operazioni a rischio sopra individuate e nell'ambito specifico della gestione della sicurezza sul lavoro e della tutela dell'igiene e salute sul lavoro, nel rispetto di quanto previsto ai sensi del D. Lgs. n. 81/2008, sono previste specifiche procedure, in forza delle quali:

- a) vengano periodicamente individuati dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione i rischi in materia di sicurezza e tutela dell'igiene e salute sul lavoro, tenendo in adeguata considerazione: la struttura aziendale, la natura delle attività, l'ubicazione dei locali e delle aree di lavoro, l'organizzazione del personale, i macchinari, le attrezzature e gli impianti impiegati nelle attività;
- b) venga aggiornato, periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative, il documento di valutazione dei rischi, redatto ai sensi del Testo Unico sulla Sicurezza;
- c) il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione nella valutazione dei rischi adotti criteri oggettivi, documentabili e ripetibili, considerando, per ogni specifico rischio come sopra individuato, la probabilità di accadimento, la dimensione dell'impatto del danno possibile, i risultati di rilievi ambientali e la storia degli infortuni verificatisi nello svolgimento della specifica attività;
- d) vengano definiti e periodicamente aggiornati il piano intervento delle azioni di prevenzione e protezione sulla base del risultato della valutazione dei rischi effettuata, nonché i programmi di informazione e formazione dei lavoratori ai fini della sicurezza e la protezione della loro salute;
- e) il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione proponga e diffonda adeguate procedure volte alla tutela della sicurezza sul lavoro e alla tutela dell'igiene e salute sul lavoro nonché le indicazioni sulle adeguate misure di prevenzione e protezione da adottare, tenendo in adeguata considerazione quanto descritto nei punti precedenti la normativa vigente in materia di sicurezza e tutela dell'igiene e salute sul lavoro;
- f) la Direzione è tenuta a sorvegliare sull'effettivo rispetto delle procedure proposte e diffuse dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione e sulla adozione delle adeguate misure di prevenzione e protezione, comunicando tempestivamente al Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione eventuali eccezioni e criticità;
- g) venga definitivo il metodo di individuazione, segnalazione e comportamento da tenere in caso di emergenze, sia per gli addetti alla gestione delle specifiche emergenze che per altri soggetti che possono esserne coinvolti;
- h) i lavoratori in base agli specifici rischi individuati a cui sono soggetti ricevano adeguata informazione e formazione in merito alle misure di prevenzione e protezione da adottare nello svolgimento delle proprie attività e gestione delle emergenze, in base alla normativa vigente in materia di sicurezza e tutela dell'igiene e salute sul lavoro e delle procedure proposte e diffuse dal Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione;
- i) non siano corrisposti compensi a fornitori in misure non congrua rispetto alle prestazioni rese alla Cooperativa e/o comunque non conformi all'incarico conferito, da valutare in base ai criteri di

- ragionevolezza in riferimento alle condizioni o prassi esistenti sul mercato o determinate da tariffe;
- j) alle ispezioni giudiziarie ed amministrative (es. relative al Testo Unico sulla Sicurezza, ecc..) devono partecipare i soggetti espressamente delegati. L'Organismo di Vigilanza dovrà essere prontamente informato sull'inizio di ogni attività ispettiva, mediante apposita comunicazione interna, inviata a cura della Direzione e/o Funzione aziendale di volta in volta interessata. Di tutto il procedimento relativo all'ispezione devono essere redatti appositi verbali che verranno conservati dall'Organismo di Vigilanza;
- k) siano previsti obblighi di riporto periodico all'Organismo di Vigilanza per le valutazioni di competenza con riguardo a quanto previsto dal presente Modello.

#### D.4 Schema riassuntivo

Di seguito al solo fine di rendere più agevole l'attuazione del Modello, in via meramente esplicativa ma senza assolutamente che ciò costituisca strumento di attuazione o anche solo di interpretazione esclusiva ed esaustiva delle procedure indicate nella presente area di rischio, si propone il seguente schema riassuntivo:

| <b>Area di rischio</b>   | <b>Reato associabile</b>   | <b>Funzione/Area aziendale interessata</b>            | <b>Principali criteri interessati (cfr. paragrafo D.3)</b> |
|--|--|---|--|
| Attività di manutenzione e movimentazione di materiali, di componenti e di attrezzature di lavoro e/o ad uso della Cooperativa   | Art. 589 c.p. - Omicidio colposo;<br>Art. 590 c.p. - Lesioni personali colpose | Area Servizi, Rspp                                    | a, b, d, e, h  |
| Attività lavorative con utilizzo di videoterminali   | Art. 590 c.p. - Lesioni personali colpose                                      | Presidente,<br>Direttore,<br>Amministrazione,<br>Rspp | a, d, e, h   |
| Attività con rischio agenti chimici  | Art. 590 c.p. - Lesioni personali colpose                                      | Rspp, Area Servizi - Progetto Teseo e Talea           | a, d, e, g, h  |
| Attività di manutenzione e nuove realizzazioni di manufatti e/o degli impianti da attività tipica della Cooperativa o in uso alla stessa inclusi i locali adibiti ad ufficio | Art. 590 c.p. - Lesioni personali colpose                                      | Rspp, Area Servizi                                    | a, b, d, h, i  |
| Accesso, transito e permanenza nei locali in uso alla Cooperativa,   | Art. 590 c.p. - Lesioni personali colpose                                      | Rspp,<br>tutte le Aree                                | a, b, d, e, h  |

| Area di rischio  | Reato associabile | Funzione/Area aziendale interessata | Principali criteri interessati (cfr. parag. D.3) |
|--|-------------------|-------------------------------------|--|
| nello svolgimento delle sue attività da parte dei Dipendenti e soggetti esterni, tra i quali sono inclusi anche gli utenti dei servizi |                   |                                     |  |

## SEZIONE E - Altri reati

Come già esposto nella parte generale del presente Modello, in relazione alle attività svolte da Gruppo 78 e dall'analisi delle risposte fornite in sede di intervista, è emerso che il rischio relativo alla commissione dei:

1. reati informatici e sul trattamento illecito dei dati (art 24 bis);
2. delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter);
3. reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (art. 25 bis del Decreto);
4. delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice Penale e dalle leggi speciali e delitti posti in essere in violazione di quanto previsto dall'art. 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo stipulata a New York il 9.12.1999 (art. 25 quater del Decreto);
5. reati contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale (art. 25 quinquies e 25 quater.1 del Decreto);
6. reati finanziari e di mercato (art. 25 sexies del Decreto e art. 187-quinquies del TUF);
7. reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, ad eccezione dell'autoriciclaggio (art. 25 octies del Decreto);
8. delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 nonies del Decreto);
9. reati in materia ambientale (art. 25 undecies del Decreto);
10. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25 undecies del Decreto)
11. reati transnazionali (art. 10 Legge 16.03.2006 n. 146);

appare remoto e, pertanto, solo strettamente e non concretamente ipotizzabile.

Di conseguenza, almeno per il momento, non si ritiene opportuno prevedere principi di comportamento e controllo ulteriori rispetto alle regole generali evidenziate all'inizio della presente parte speciale.

# **ALLEGATI**

## **ALLEGATO 1 - I reati previsti dal Decreto**

L'allegato 1. viene gestito come file separato e riporta:

- l'elenco di tutti i reati previsti dal D.lgs. 231/2001 e s.m.i.;
- l'indicazione delle fattispecie di reato ritenute rilevanti per Gruppo 78.

## **ALLEGATO 2 - Modello di comunicazione all'Organismo di Vigilanza**

Spettabile

### **Organismo di Vigilanza**

c/o Cooperativa di solidarietà sociale Gruppo 78 - O.N.L.U.S.

Via Roma n.29/C

38060 Volano

### **SEGNALAZIONE DI NOTIZIE RILEVANTI AI SENSI DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ residente in \_\_\_\_\_ nella sua qualifica di \_\_\_\_\_, ai sensi e per gli effetti della normativa di cui al Decreto n. 231/2001,

#### **SEGNALA**

#### **INFORMATIVE SULLE CONDOTTE POTENZIALMENTE IN VIOLAZIONE DEL MODELLO**

---

---

---

---

#### **INFORMAZIONI SULLE MODIFICHE DELL'ORGANIZZAZIONE AZIENDALE**

---

---

---

---

## ALLEGATO 3 – Identificazione di Pubblica Amministrazione

Si possono indicare quali soggetti della Pubblica Amministrazione i seguenti enti o categorie di enti:

- Enti ed amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo quali: Ministeri; Camera e Senato; Dipartimento Politiche Comunitarie; Autorità giudiziaria; Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato; Autorità per le Garanzie nella Comunicazioni; Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas; Banca d'Italia; Consob; Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali; Agenzia delle Entrate; ISVAP;
- Regioni;
- Province;
- Comuni;
- Comunità Montane e loro consorzi e associazioni;
- Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, e loro associazioni;
- Ordini e Collegi Professionali;
- Azienda Sanitaria;
- Enti e Monopoli di Stato;
- Borsa Italiana Spa;
- Tutti gli enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, quali: INPS; CNR; INAIL; INPDAl; INPDAP; ISTAT; ENASARCO;
- Istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative.

Per "Pubblica Amministrazione", pertanto, si intendono tutti quei soggetti, privati e di diritto pubblico, che svolgano una "funzione pubblica", un "pubblico servizio" o un servizio di "pubblica necessità".

Per "funzione pubblica" si intendono le attività, disciplinate da norme di diritto pubblico, attinenti le funzioni legislative (Stato, Regioni, ecc.), amministrative (membri delle amministrazioni statali e territoriali, Forze dell'Ordine, membri delle amministrazioni sovranazionali, membri delle Authorities, dell'Antitrust, delle Camere di Commercio, ecc.), e giudiziarie (Giudici, Ufficiali Giudiziari, organi ausiliari dell'Amministrazione della Giustizia quali curatori o liquidatori fallimentari, ecc).

Per "pubblico servizio" si intendono le attività di produzione di beni e di servizi di interesse generale ed assoggettate alla vigilanza di un'Autorità Pubblica, e quelle attività volte a garantire i diritti della persona alla vita, alla salute, alla libertà, alla previdenza e assistenza sociale, all'istruzione, alla libertà di comunicazione, ecc. in regime di concessione e/o di convenzione (Es. Enti Ospedalieri, INPS, INAIL, membri dei Consigli Comunali, Uffici Postali, Uffici Doganali, Ferrovie, Autostrade, Ente Fieristico ecc..).

Per "servizio di pubblica necessità" si intendono le attività professionali il cui esercizio non è consentito senza previa autorizzazione amministrativa ed abilitazione da parte dello Stato (avvocato, notaio, medico, farmacista, ecc..), nel momento in cui il pubblico per legge è tenuto ad avvalersene, ed altre attività, svolte dai privati, che presuppongono un'autorizzazione amministrativa (rivendita di tabacchi, agenzie di cambio, ecc..).

Per completezza di seguito si riportano integralmente gli artt. 357, 358 e 359 c.p., dove sono definiti il

"pubblico ufficiale", l'"incaricato di pubblico servizio" e le "persone esercenti un servizio di pubblica necessità".

**Art. 357 c.p. - Nozione di pubblico ufficiale**

Agli effetti della legge penale, sono pubblici ufficiali coloro i quali esercitano una funzione pubblica legislativa, giudiziaria o amministrativa. Agli stessi effetti è pubblica la funzione amministrativa disciplinata da norme di diritto pubblico e da atti autorizzativi e caratterizzata dalla formazione e dalla manifestazione della volontà della pubblica amministrazione o dal suo svolgersi per mezzo di poteri autoritativi o certificativi.

**Art. 358 c.p. - Nozione della persona incaricata di un pubblico servizio**

Agli effetti della legge penale, sono incaricati di un pubblico servizio coloro i quali, a qualunque titolo, prestano un pubblico servizio. Per pubblico servizio deve intendersi un'attività disciplinata nelle stesse forme della pubblica funzione, ma caratterizzata dalla mancanza dei poteri tipici di quest'ultima, e con esclusione dello svolgimento di semplici mansioni di ordine e della prestazione di opera meramente materiale.

**Art. 359 c.p. - Nozione della persona esercente un servizio di pubblica necessità**

Agli effetti della legge penale, sono persone che esercitano un servizio di pubblica necessità:

1. i privati che esercitano professioni forensi o sanitarie, o altre professioni il cui esercizio sia per legge vietato, senza una speciale abilitazione dello Stato, quando dell'opera di essi il pubblico sia per legge obbligato a valersi.
2. i privati che, non esercitando una pubblica funzione, né prestando un pubblico servizio, adempiono un servizio dichiarato di pubblica necessità mediante un atto della Pubblica Amministrazione.