



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE GENERALE**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

PREMESSA .....	3
1. IL DECRETO LEGISLATIVO 231/01 .....	3
1.1. La normativa di riferimento .....	3
1.2. Natura e caratteristiche della responsabilità amministrativa.....	4
1.3. I reati presupposto .....	7
1.4. Le sanzioni .....	9
2. CONDIZIONI ESIMENTI PER L'ESONERO DI RESPONSABILITA' .....	14
2.1. Condizioni esimenti per l'esonero di responsabilità e caratteristiche attese dei Modelli organizzativi .....	14
2.2. Le Linee Guida di Confindustria.....	16
3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI TO-DIS SPA .....	18
3.1. L'adozione del Modello in to-dis .....	18
3.2. La funzione del Modello e i principi ispiratori.....	18
3.3. La costruzione e l'aggiornamento del Modello.....	19
3.4. Struttura del Modello.....	20
3.5. I documenti connessi al Modello.....	22
3.6. Regole per l'approvazione del Modello e per il suo aggiornamento .....	23
4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....	24
4.1. Identificazione dell'Organismo di Vigilanza .....	24
4.2. Durata in carica e sostituzione dell'OdV .....	24
4.3. Compiti dell'OdV.....	25
4.4. Autonomia operativa e finanziaria dell'OdV .....	25
4.5. Flussi informativi nei confronti dell'OdV e reporting dell'Organismo .....	26
4.6. Obblighi di riservatezza dell'Organismo .....	28
5. DIFFUSIONE DEL MODELLO .....	29
5.1. Formazione e informazione del personale.....	29
5.2. Informazione a Terzi e diffusione del Modello.....	30
6. SISTEMA DISCIPLINARE.....	32
6.1. Principi generali .....	32

---

*to-dis S.r.l.*

*Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*



6.2.	Sanzioni per i lavoratori subordinati .....	33
6.3.	Misure nei confronti dei dirigenti.....	34
6.4.	Misure nei confronti degli Amministratori .....	34
6.5.	Misure nei confronti dei Sindaci .....	35
6.6.	Misure nei confronti di Consulenti e Partner/Fornitori .....	35



## **PREMESSA**

**to-dis S.r.l.**, (di seguito “to-dis ” o “la “Società”), sensibile all’esigenza di assicurare condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali a tutela della propria posizione e immagine e delle aspettative dei propri azionisti, ha ritenuto conforme alla propria politica procedere alla formalizzazione ed alla formale adozione di un proprio Modello di organizzazione, gestione e controllo come previsto dal Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 e successive modifiche e integrazioni (di seguito anche “Decreto 231”, “D.Lgs. 231/01” o semplicemente “Decreto”).

Il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo (di seguito anche “Modello”) e i principi in esso contenuti disciplinano i comportamenti degli Organi Sociali, dei Dipendenti, dei Collaboratori, dei Consulenti, dei Fornitori, dei Partner d’affari e, più in generale, di tutti coloro che, a qualunque titolo, operano per conto o nell’interesse della Società (di seguito, cumulativamente, anche “Destinatari”). Il Modello si ispira alle “Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01” approvate da Confindustria il 7 marzo 2002 e successivamente aggiornate il 31 marzo 2008, nel rispetto dei principi e delle regole sostanziali sanciti dal Codice Etico adottato dal Consiglio di Amministrazione di to-dis .

## **1. IL DECRETO LEGISLATIVO 231/01**

### **1.1. La normativa di riferimento**

Il Decreto 231 stabilisce un regime di responsabilità amministrativa a carico delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica (di seguito, per brevità, il/gli “Ente/Enti”), che va ad aggiungersi alla responsabilità della persona fisica autrice materiale del reato e che mira a coinvolgere, nella punizione dello stesso, gli Enti nel cui interesse o vantaggio tale reato è stato compiuto. Tale responsabilità amministrativa

sussiste solo nel caso di commissione di taluno dei reati previsti ed elencati nel medesimo Decreto.

La responsabilità dell'Ente sorge soltanto in relazione al verificarsi di determinate categorie di reati da parte di soggetti espressamente individuati nel Decreto e solo nelle ipotesi in cui la condotta illecita sia stata realizzata nell'interesse o a vantaggio dell'Ente stesso. L'Ente non ha al contrario, alcuna responsabilità laddove gli autori del reato risultino aver agito nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

Con riferimento all'ambito di applicazione, il D.Lgs. n. 231/ 01 delimita l'ambito dei soggetti destinatari della normativa agli *“enti forniti di personalità giuridica, società e associazioni anche prive di personalità giuridica”*.

La normativa si applica pertanto nei confronti degli:

- enti a soggettività privata, ovvero agli enti dotati di personalità giuridica ed associazioni *“anche prive”* di personalità giuridica;
- enti a soggettività pubblica, ovvero gli enti dotati di soggettività pubblica, ma privi di poteri pubblici (c.d. *“enti pubblici economici”*);
- enti a soggettività mista pubblica/privata (c.d. *“società miste”*).

Sono quindi esclusi dal novero dei soggetti destinatari della normativa: lo Stato, gli enti pubblici territoriali (Regioni, Province, Comuni e Comunità montane), gli enti pubblici non economici e, in generale, tutti gli enti che svolgano funzioni di rilievo costituzionale (Camera dei deputati, Senato della Repubblica, Corte costituzionale, Segretariato generale della Presidenza della Repubblica, C.S.M., ecc.).

## **1.2. Natura e caratteristiche della responsabilità amministrativa**

I soggetti che, commettendo un reato nell'interesse o a vantaggio dell'Ente, ne possono determinare la responsabilità sono:

- (i) persone fisiche che rivestono posizioni di vertice (rappresentanza,

---

*to-dis S.r.l.*

*Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*

amministrazione o direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale o persone che esercitano, di fatto, la gestione ed il controllo) indicati di seguito, per brevità, anche come “**Soggetti Apicali**”,

- (ii) persone fisiche sottoposte alla direzione o vigilanza da parte di uno dei Soggetti Apicali (di seguito, per brevità, anche i “**Soggetti Sottoposti**”)<sup>1</sup>.

Il fatto costituente reato, ove ricorrano i presupposti indicati nella normativa, opera su un doppio livello: al reato ascrivibile all'individuo che lo ha commesso (punito con sanzione penale), si aggiunge l'illecito amministrativo per l'Ente (punito con sanzione amministrativa).

La responsabilità dell'Ente sussiste anche se l'autore del reato non è stato identificato e sussiste ancorché il reato medesimo sia estinto nei confronti del reo per una causa diversa dall'amnistia.

Le sanzioni amministrative a carico dell'Ente si prescrivono, salvo i casi di interruzione della prescrizione, nel termine di 5 anni dalla data di consumazione del reato.

Il Decreto 231, caratterizzato da una connotazione tipicamente penalistica, ha mutuato dal sistema penale il principio generale di legalità nelle sue diverse articolazioni di: riserva di legge, tassatività (o determinatezza della fattispecie), irretroattività e divieto di analogia. In particolare:

- il *principio di riserva di legge* comporta il divieto di configurare la responsabilità amministrativa dell'Ente in assenza di una specifica disposizione legislativa;

---

<sup>1</sup> Secondo l'indirizzo dottrinale prevalente, assumono rilevanza ai fini della responsabilità amministrativa dell'ente anche tutte le situazioni in cui un incarico particolare sia affidato a collaboratori esterni, tenuti ad eseguirlo sotto la direzione o il controllo di Soggetti Apicali.

- il *principio di tassatività o determinatezza della fattispecie* impone che i casi di responsabilità amministrativa dell'Ente e le conseguenze sanzionatorie siano specificamente determinate, in modo da fugare interpretazioni arbitrarie;
- il *principio di irretroattività della legge sanzionatoria amministrativa* comporta che la legge in forza della quale vengono irrogate le sanzioni sia entrata in vigore prima della commissione del fatto di reato;
- il *divieto di analogia* impedisce di ricorrere, in mancanza di una norma regolatrice del caso specifico, a disposizioni che regolano fattispecie simili o materie analoghe.

Per ricondurre il reato all'Ente è necessario che:

- il reato sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio dell'Ente;
- i soggetti agenti siano persone fisiche poste in posizione apicale o subordinata;
- i soggetti agenti non abbiano agito nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

Con riferimento ai presupposti e alla fattispecie da cui possa scaturire la responsabilità dell'Ente per i reati colposi, bisogna far riferimento alla sola condotta dell'autore in termini di violazione delle procedure e delle disposizioni interne predisposte e puntualmente implementate dall'Ente: soggetto attivo dei reati colposi può quindi diventare colui che sia tenuto ad osservare o far osservare le norme di prevenzione, protezione e tutela. L'elemento soggettivo consiste nella cosiddetta "colpa specifica", ossia nella volontaria inosservanza di norme precauzionali volte ad impedire i possibili eventi dannosi.

Ai fini della configurabilità della responsabilità amministrativa da reato, non è sufficiente la sola riconduzione, sul piano oggettivo, del reato all'Ente, ma occorre potere formulare un giudizio di rimproverabilità in capo allo stesso.

***Le disposizioni del Decreto escludono la responsabilità dell'Ente nel caso in cui questo - prima della commissione del reato - abbia adottato ed efficacemente attuato un "Modello***

*di organizzazione e gestione” idoneo a prevenire la commissione di reati della specie di quello che è stato realizzato. Si rimanda a tale riguardo a quanto successivamente specificato al paragrafo 2.1 “Condizioni esimenti per l’esonero di responsabilità e caratteristiche attese dei Modelli organizzativi”.*

Con riferimento all’ambito territoriale di applicazione del Decreto, l’Ente può essere chiamato a rispondere in Italia dei reati commessi all’estero (laddove contemplati dalla normativa di riferimento in materia di responsabilità amministrativa) qualora:

- a. il reato sia commesso all’estero da un soggetto funzionalmente legato all’Ente (come sopra identificati);
- b. l’Ente abbia la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;
- c. ci si trovi nei casi e alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9, 10 c.p. (laddove la legge preveda che il colpevole - persona fisica - sia punito a richiesta del Ministro della Giustizia, si procede contro l’Ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti dell’ente stesso);
- d. sussistano i casi e le condizioni previsti dai predetti articoli del codice penale e, nei confronti dell’Ente, non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

### **1.3. I reati presupposto**

I reati, la cui realizzazione può comportare la responsabilità diretta dell’Ente (c.d. “reati-presupposto” della responsabilità) sono tassativamente elencati nel D.Lgs. 231/01.

In particolare, il Decreto richiama le seguenti categorie di reato:

- (i) *reati contro la Pubblica Amministrazione* (articoli 24 e 25 del D.Lgs. n. 231 del 2001), introdotti dal Decreto e successivamente modificati dalla L.190 del 6 novembre 2012;
- (ii) *delitti informatici e trattamento illecito dei dati*, introdotti dall’articolo 7 della

Legge 18 marzo 2008, n. 48, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 24-bis;

- (iii) *delitti di criminalità organizzata*, introdotti dall'articolo 2, comma 29, della Legge 15 luglio 2009, n. 94, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 24-ter;
- (iv) *delitti in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori in bollo e in strumenti o segni di riconoscimento*, introdotti dall'articolo 6 della Legge 23 novembre 2001, n. 406, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-bis, successivamente integrato dall'articolo 15, comma 7, lett. a), della Legge 23 luglio 2009, n. 99;
- (v) *delitti contro l'industria e il commercio*, introdotti dall'articolo 15, comma 7, lett. b), della Legge 23 luglio 2009, n. 99, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-bis.1;
- (vi) *reati societari*, introdotti dal Decreto Legislativo 11 aprile 2002, n. 61, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-ter, successivamente integrato dalla Legge n.190 del 6 novembre 2012,
- (vii) *delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico*, introdotti dalla Legge 14 gennaio 2003, n. 7, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-quater;
- (viii) *pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili*, introdotti dalla Legge 9 gennaio 2006, n. 7, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'art. 25-quater.1;
- (ix) *delitti contro la personalità individuale*, introdotti dalla Legge 11 agosto 2003, n. 228, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-quinquies;
- (x) *reati di abuso di mercato*, previsti dalla Legge 18 aprile 2005, n. 62, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-sexies e, all'interno del TUF, l'articolo 187-quinquies "Responsabilità dell'ente";
- (xi) *reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime, commesse con*

*violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro, introdotti dalla Legge 3 agosto 2007, n. 123, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-septies;*

- (xii) *reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, introdotti dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-octies;*
- (xiii) *delitti in materia di violazione del diritto d'autore, introdotti dall'articolo 15, comma 7, lett. c), della Legge 23 luglio 2009, n. 99, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-novies;*
- (xiv) *delitto di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria, introdotto dall'art. 4 della Legge 3 agosto 2009, n. 116, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-decies;*
- (xv) *reati ambientali, introdotti dal D.Lgs. 7 luglio 2011, n. 121, che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-undecies;*
- (xvi) *reati transnazionali, introdotti dalla Legge 16 marzo 2006, n. 146, "Legge di ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale";*
- (xvii) *delitto di impiego di cittadini di Paesi terzi di cui il soggiorno è irregolare, introdotto dal Decreto Legislativo 16 luglio 2012, n. 109, recante l'"Attuazione della direttiva 2009/52/CE che introduce norme minime relative a sanzioni e a provvedimenti nei confronti di datori di lavoro che impiegano cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare", che ha inserito nel D.Lgs. n. 231 del 2001 l'articolo 25-duodecies.*

#### **1.4. Le sanzioni**

Il D.Lgs. n. 231 del 2001 prevede le seguenti tipologie di sanzioni applicabili agli enti destinatari della normativa:

- (a) sanzioni amministrative pecuniarie;

- (b) sanzioni interdittive;
- (c) confisca del prezzo o del profitto del reato;
- (d) pubblicazione della sentenza.

(a) **La sanzione amministrativa pecuniaria** costituisce la sanzione “di base” di necessaria applicazione, del cui pagamento risponde l’Ente con il suo patrimonio o con il fondo comune.

Il Legislatore attribuisce al giudice l’obbligo di procedere a due diverse e successive operazioni di apprezzamento nella determinazione della sanzione. Ciò comporta un maggiore adeguamento della sanzione alla gravità del fatto ed alle condizioni economiche dell’Ente.

In particolare, il Giudice determina:

- a) il numero delle quote (in ogni caso non inferiore a cento, né superiore a mille) 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;
- b) il valore di ciascuna quota, entro i valori minimi e massimi predeterminati in relazione agli illeciti sanzionati, da un minimo di Euro 258,00 ad un massimo di Euro 1.549,00. Tale importo è fissato “*sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell’Ente allo scopo di assicurare l’efficacia della sanzione*”.

Le sanzioni pecuniarie possono essere ridotte qualora si verificano taluni presupposti correlati: a) all’entità dell’interesse o vantaggio conseguiti e del danno patrimoniale cagionato; b) alle misure intraprese dall’Ente per la riduzione ovvero l’eliminazione delle conseguenze dannose derivanti dal reato.

(b) Le **sanzioni interdittive** si applicano solo in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste e possono consistere in:

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

Perché le sanzioni interdittive possano essere comminate, è necessaria la sussistenza di almeno una delle seguenti condizioni:

- l'Ente abbia tratto dal reato un profitto di rilevante entità ed il reato sia stato commesso a) da soggetti in posizione apicale ovvero b) da soggetti sottoposti all'altrui direzione laddove la commissione del reato sia stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative; ovvero
- in caso di reiterazione degli illeciti<sup>2</sup>.

Inoltre, le sanzioni interdittive possono anche essere richieste dal Pubblico Ministero e applicate dal Giudice in via cautelare, quando:

- siano presenti gravi indizi per ritenere la sussistenza della responsabilità dell'Ente per un illecito amministrativo dipendente da reato;
- emergano fondati e specifici elementi che facciano ritenere l'esistenza del concreto pericolo che possano venire commessi illeciti della stessa indole di quello per cui si procede;
- l'Ente abbia tratto un profitto di rilevante entità.

---

<sup>2</sup> Ai sensi dell'articolo 20 del D.Lgs. n. 231 del 2001, "si ha reiterazione quanto l'ente, già condannato in via definitiva almeno una volta per un illecito dipendente da reato, ne commette un altro nei cinque anni successivi alla condanna definitiva".

In ogni caso, non si procede all'applicazione delle sanzioni interdittive quando il reato è stato commesso nel prevalente interesse dell'autore o di terzi e l'Ente ne ha ricavato un vantaggio minimo o nullo, ovvero il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità.

L'applicazione delle sanzioni interdittive è altresì esclusa dal fatto che l'Ente abbia posto in essere le condotte riparatrici previste dal Decreto e, più precisamente, quando concorrono le seguenti condizioni:

- *“l'Ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso”*;
- *“l'Ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi”*;
- *“l'Ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca”*.

**Le sanzioni interdittive hanno una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni** e la scelta della misura da applicare e della sua durata viene effettuata dal Giudice sulla base dei criteri in precedenza indicati per la commisurazione della sanzione pecuniaria, *“tenendo conto dell'idoneità delle singole sanzioni a prevenire illeciti del tipo di quello commesso”*

(c) Ai sensi dell'articolo 19, D.Lgs. n. 231 del 2001, è sempre disposta, con la sentenza di condanna, la **confisca** - anche per equivalente - del prezzo (denaro o altra utilità economica data o promessa per indurre o determinare un altro soggetto a commettere il reato) o del profitto (utilità economica immediata ricavata) del reato, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato e fatti salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede.

(d) La **pubblicazione della sentenza di condanna** in uno o più giornali, per



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

Nelle ipotesi di commissione, nelle forme del tentativo, dei reati presupposto del Decreto, le sanzioni pecuniarie (in termini di importo) e le sanzioni interdittive (in termini di tempo) sono ridotte da un terzo alla metà, mentre è esclusa l'irrogazione di sanzioni nei casi in cui l'Ente impedisca volontariamente il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento.

## **2. CONDIZIONI ESIMENTI PER L'ESONERO DI RESPONSABILITA'**

### **2.1. Condizioni esimenti per l'esonero di responsabilità e caratteristiche attese dei Modelli organizzativi**

Gli articoli 6 e 7 del Decreto 231 prevedono forme specifiche e differenti di **esonero dalla responsabilità amministrativa dell'Ente** per i reati commessi nell'interesse o a vantaggio dello stesso sia da Soggetti Apicali sia da Soggetti Sottoposti.

Nel caso di reati commessi da Soggetti Apicali, secondo quanto statuito dall'art.6 del Decreto, è previsto l'esonero dalla responsabilità qualora l'Ente stesso dimostri che:

- a) l'organo dirigente<sup>3</sup> ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, un modello di organizzazione e di gestione idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi ( il "**Modello**");
- b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello nonché di curarne l'aggiornamento<sup>4</sup> è stato affidato ad un organismo dell'Ente ("**Organismo di Vigilanza**" o "**OdV**"), dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo;
- c) le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente il Modello;
- d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Nel caso di reati commessi da Soggetti Sottoposti, l'art.7 del Decreto prevede l'esonero della responsabilità nel caso in cui l'Ente abbia adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del reato, un Modello idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi. L'Ente è responsabile nelle ipotesi in cui la commissione del reato sia stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o di vigilanza. In tale circostanza la prova della responsabilità dell'Ente grava sulla pubblica accusa.

---

<sup>3</sup> Nel caso di to-dis, in ragione dell'adozione del sistema di governo tradizionale, per "organo dirigente" è da intendersi il Consiglio di Amministrazione.

<sup>4</sup> Attraverso la formulazione di specifici suggerimenti.

L'esonero della responsabilità dell'Ente non è tuttavia determinato dalla mera adozione del Modello, bensì dalla sua efficace attuazione da realizzarsi attraverso l'implementazione di tutti i protocolli ed i controlli necessari a minimizzare il rischio di commissione dei reati che la Società intende scongiurare.

### ***Caratteristiche del Modello***

Il Modello deve rispondere alle seguenti esigenze:

- a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati;
- b) prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
- c) individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione di tali reati;
- d) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello;
- e) prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'OdV.

Relativamente al rischio di comportamenti illeciti in materia di salute e sicurezza sul lavoro, il sistema generale deve necessariamente tenere conto della legislazione prevenzionistica vigente e, in particolare, di quanto previsto dall'art.30 del Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81 "Testo Unico in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro", che dispone ulteriori requisiti circa le caratteristiche attese del Modello<sup>5</sup>.

---

<sup>5</sup> Si rimanda, per i relativi dettagli, alla Parte Speciale n.3 "Reati in materia di Salute e Sicurezza sul Lavoro".

## 2.2. Le Linee Guida di Confindustria

Su espressa indicazione del Legislatore, i Modelli possono essere adottati sulla base di codici di comportamento redatti da associazioni rappresentative di categoria che siano stati comunicati al Ministero della Giustizia e ritenuti da questo idonei a prevenire i reati.

La predisposizione del presente Modello è ispirata alle Linee Guida per la costruzione dei Modelli di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231 del 2001, approvate da Confindustria in data 7 marzo 2002 e successivamente aggiornate al 31 marzo 2008 (di seguito, per brevità, “**Linee Guida**”).

Il percorso indicato dalle Linee Guida per l’elaborazione del Modello può essere schematizzato secondo i seguenti punti fondamentali:

- individuazione delle Aree a rischio, volta a verificare in quali aree/settori aziendali sia possibile la realizzazione dei reati;
- predisposizione di un sistema di controllo preventivo in grado di ridurre i rischi attraverso l’adozione di appositi protocolli;
- introduzione di un sistema sanzionatorio correlato alle violazioni delle norme e dei protocolli previsti dal Modello;
- individuazione di un Organismo di Vigilanza i cui principali requisiti siano autonomia ed indipendenza, professionalità e continuità d’azione ed obbligo, da parte delle funzioni aziendali di fornire informazioni all’Organismo di Vigilanza, sia su base strutturata (informativa periodica in attuazione del Modello stesso), sia per segnalare anomalie o atipicità riscontrate nell’ambito delle informazioni disponibili.

Secondo quanto previsto dalle Linee Guida, il sistema dei controlli preventivi deve essere, in linea generale, improntato al rispetto dei seguenti principi:

- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;
- separazione delle funzioni (nessuno può gestire in autonomia tutte le fasi di un processo);
- documentazione dei controlli.



Le componenti più rilevanti del sistema di controllo preventivo proposto dalle Linee Guida sono:

- per quanto concerne la prevenzione dei reati dolosi:
  - il Codice Etico (o di comportamento) relativo ai reati considerati;
  - il sistema organizzativo;
  - le procedure manuali ed informatiche;
  - i poteri autorizzativi e di firma;
  - il sistema di controllo e gestione;
  - la comunicazione al personale e sua formazione.
  
- con riferimento ai reati colposi (reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro e - sebbene successivi all'emanazione delle Linee Guida – alcune fattispecie connesse ai reati ambientali):
  - il Codice Etico (o di comportamento) relativo ai reati considerati;
  - la struttura organizzativa,
  - la formazione e addestramento,
  - la comunicazione e coinvolgimento,
  - la gestione operativa,
  - il sistema di monitoraggio della sicurezza.



### **3. IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI TO-DIS SPA**

#### **3.1. L'adozione del Modello in to-dis**

to-dis ha inteso uniformare il sistema aziendale di prevenzione e gestione dei rischi alle disposizioni del Decreto Legislativo 231/01 dotandosi di un proprio Modello di organizzazione, gestione e controllo.

La Società, in coerenza con i principi etici e di governance ai quali ha orientato le proprie regole di comportamento, nonché ai cambiamenti organizzativi e di business, ed in relazione ai cambiamenti regolamentari assicura un costante aggiornamento del proprio Modello.

In particolare, la Società si è formalmente dotata di un proprio Modello il 12 marzo 2009. Successivamente, in relazione all'introduzione di nuove fattispecie di reato nell'ambito del D.Lgs. n. 231 del 2001, ha provveduto ad aggiornare ed integrare il proprio Modello, tenendo conto:

- dei cambiamenti organizzativi aziendali;
- degli esiti delle attività di vigilanza e delle considerazioni derivanti dall'applicazione del Modello;
- dell'evoluzione del quadro normativo;
- dell'evoluzione della giurisprudenza e della dottrina.

L'adozione e l'efficace attuazione del Modello si pone anche come integrazione delle regole di Corporate Governance.

#### **3.2. La funzione del Modello e i principi ispiratori**

Scopo del Modello è la predisposizione di un sistema strutturato ed organico di procedure ed attività di controllo (preventive ed ex post) che abbia come obiettivo la prevenzione del rischio di commissione dei Reati indicati dal D.Lgs. 231/01, nonché degli illeciti amministrativi richiamati dall'art. 187 quinquies del D.Lgs. 58/98.

---

*to-dis S.r.l.*  
*Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*



I principi e le regole contenuti nel Modello intendono far acquisire ai soggetti (componenti degli organi sociali, dipendenti, partner a vario titolo, fornitori ecc.) che operano in nome e/o per conto e/o nell'interesse della Società, e la cui attività potrebbe sconfinare nella commissione di reati o di illeciti amministrativi, la piena consapevolezza che determinati comportamenti costituiscono illecito penale o amministrativo, la cui commissione è totalmente inaccettabile, fermamente condannata e contraria agli interessi di to-dis, anche qualora apparentemente quest'ultima sembrerebbe poterne trarre vantaggio. A questo va aggiunta l'ulteriore consapevolezza che la commissione del reato o dell'illecito amministrativo comporterà, oltre alle sanzioni previste dalla legge, anche sanzioni di tipo interno, disciplinare o di altra natura.

Il rispetto delle procedure e delle regole di organizzazione, gestione e controllo costituisce canone non flessibile, volto tra l'altro a prevenire comportamenti irregolari e potenzialmente prodromici alla commissione di reati o di illeciti amministrativi.

Sotto un altro profilo, to-dis, grazie ad un costante monitoraggio dell'attività aziendale ed alla possibilità di reagire tempestivamente, si pone in condizione di prevenire la commissione dei reati e/o di irrogare agli autori le sanzioni che si renderanno opportune. Fondamentali appaiono a tal fine i compiti affidati all'OdV, deputato a svolgere il controllo sull'operato delle persone nell'ambito delle Aree a Rischio e delle correlate Attività Sensibili.

### **3.3. La costruzione e l'aggiornamento del Modello**

Nella predisposizione del presente Modello si sono tenute nella massima considerazione le indicazioni contenute nelle Linee Guida di Confindustria, nonché le migliori pratiche in materia di sistema di controllo interno.

La costruzione iniziale ed i successivi aggiornamenti del Modello si sono articolati nelle fasi di seguito descritte:

- (i) esame preliminare del contesto aziendale attraverso l'analisi della documentazione societaria rilevante e lo svolgimento di incontri con responsabili di to-dis informati sulla struttura e le attività della stessa, al fine di definire l'organizzazione e le attività



- eseguite dalle varie unità organizzative/funzioni aziendali, nonché i processi aziendali nei quali le attività sono articolate e la loro concreta ed effettiva attuazione;
- (ii) individuazione delle aree di attività/processi aziendali “a rischio”, operata sulla base del sopra citato esame preliminare del contesto aziendale (cumulativamente indicate come “**Aree a Rischio Reato**” e “**Attività Sensibili**”);
  - (iii) definizione in via di ipotesi delle principali possibili modalità di commissione dei Reati Presupposto all’interno delle singole Aree a Rischio Reato;
  - (iv) rilevazione, valutazione ed eventuale aggiornamento del sistema di controllo finalizzato a prevenire la commissione dei Reati Presupposto.

### **3.4. Struttura del Modello**

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da to-dis è costituito da:

- una “**Parte Generale**”;
- alcune “**Parti Speciali**”, relative alle categorie di reato contemplate dal D.Lgs. 231/01 considerate rilevanti per la Società in relazione alla natura ed alle caratteristiche delle attività svolte;

La **Parte Generale** ha la funzione di richiamare la finalità e le macrocaratteristiche del Modello, nonché di definire i principi di carattere generale che la Società pone come riferimento per la gestione dei propri affari e che sono, quindi, validi per la realtà aziendale in senso lato e non soltanto per il compimento delle attività rischiose.

Le **Parti Speciali** relative alle categorie di reato individuate come rilevanti per la Società hanno la funzione di:

- stabilire le fonti normative (interne ed esterne) a cui si devono attenere i Destinatari;
- individuare reati potenzialmente attuabili in azienda;
- individuare, in relazione ai reati astrattamente rilevanti, le relative Aree a Rischio e le Attività Sensibili correlate;

- richiamare i principi comportamentali da rispettare e le misure preventive da attuare.

In particolare, il Modello in vigore è costituito dalle seguenti Parti Speciali:

- **“Parte Speciale” N. 1**, che si riferisce ai reati in materia di corruzione e agli altri reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (tipologie di reato contemplate negli articoli 24 e 25 del D.Lgs. 231/01 e nell’articolo 25-ter con riferimento alla fattispecie di “corruzione tra privati”)<sup>6</sup>;
- **“Parte Speciale” N. 2**, che si riferisce ai “Reati Societari” (tipologie di reato contemplate nell’articolo 25 ter del D.Lgs. 231/01);
- **“Parte Speciale” N. 3**, che si riferisce ai reati commessi in violazione delle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro (tipologie di reato disciplinate dall’articolo 25 septies del D.Lgs. 231/01);
- **“Parte Speciale” N. 4**, che si riferisce ai reati commessi in violazione alle norme sul diritto d’autore (tipologie di reato disciplinate dall’articolo 25 novies del D.Lgs. 231/01);
- **“Parte Speciale” N. 5**, che si riferisce ai “Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita” nonché ai “Reati in materia di terrorismo e di eversione dell’ordine democratico” (tipologie di reato contemplate negli articoli 25 octies e 25 quater del D.Lgs. 231/01);
- **“Parte Speciale” N. 6**, che si riferisce ai “Delitti informatici e al trattamento illecito di dati” (tipologie di reato disciplinate dall’articolo 24 bis del D.Lgs. 231/01);
- **“Parte Speciale” N. 7**, che si riferisce ai “Delitti contro l’industria e il commercio” (tipologie di reato disciplinate dall’articolo dagli articoli 25 bis e 25

---

<sup>6</sup> In relazione all’affinità delle tematiche oggetto di approfondimento, tale sezione contiene altresì i principi comportamentali e di controllo finalizzati alla prevenzione del reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’Autorità Giudiziaria di cui all’art.25-decies del D.Lgs.231/01.

bis.1 del D.Lgs. 231/01) e ad alcuni dei reati in materia di “falsità in strumenti o segni di riconoscimento” di cui all’art.25-bis del Decreto;

- **“Parte Speciale” N. 8**, che si riferisce ai “Delitti di criminalità organizzata” e ai “Reati transnazionali” (tipologie di reato disciplinate dall’art.24 ter del D.Lgs. 231/01 e dall’articolo 10 della L. 146/2006);
- **“Parte Speciale” N. 9**, in materia di “Reati ambientali” (tipologie di reato disciplinate dall’articolo 25 undecies del D.Lgs. 231/01).

### 3.5. I documenti connessi al Modello

Formano parte integrante e sostanziale del Modello i seguenti documenti:

- il **Codice Etico di to-dis** contenente l’insieme dei diritti, doveri e responsabilità di to-dis nei confronti dei suoi stakeholder (di seguito, per brevità, il “**Codice Etico**”);
- il **sistema disciplinare ed il relativo meccanismo sanzionatorio** da applicare in caso di violazione del Modello (di seguito, per brevità, il “**Sistema Sanzionatorio**”);
- il **sistema di deleghe e procure**, nonché tutti i documenti aventi l’obiettivo di descrivere e **attribuire responsabilità** e/o mansioni a chi opera all’interno dell’Ente nelle Aree a Rischio Reato (ad esempio organigrammi, ordini di servizio, ecc.);
- il **sistema di direttive, procedure, di protocolli e di controlli interni** aventi quale finalità quella di garantire un’adeguata trasparenza e conoscibilità dei processi decisionali e finanziari, nonché dei comportamenti che devono essere tenuti dai destinatari del presente Modello operanti nelle Aree a Rischio Reato.

Ne consegue che con il termine “Modello” deve intendersi non solo il presente documento, ma altresì tutti gli ulteriori documenti e le Procedure che verranno successivamente adottati secondo quanto previsto nello stesso e che perseguiranno le finalità ivi indicate.

Si precisa inoltre che, in aggiunta a quanto indicato nelle Parti Speciali del Modello, la Società ha previsto il rispetto dei seguenti principi generali di controllo applicabili in tutte le Aree a Rischio Reato:

- **Trasparenza:** ogni operazione/transazione/azione deve essere giustificabile, verificabile, coerente e congruente;
- **Separazione delle funzioni e correlata attribuzione dei Poteri:** nessuno può gestire in autonomia un intero processo e può essere dotato di poteri illimitati; i poteri autorizzativi e di firma devono essere definiti in modo coerente con le responsabilità organizzative assegnate;
- **Adeguatezza delle norme interne:** l'insieme delle norme aziendali deve essere coerente con l'operatività svolta ed il livello di complessità organizzativa e tale da garantire i controlli necessari a prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto;
- **Tracciabilità e Documentabilità:** ogni operazione/transazione/azione, nonché la relativa attività di verifica e controllo devono essere documentate e la documentazione deve essere adeguatamente archiviata.

### **3.6. Regole per l'approvazione del Modello e per il suo aggiornamento**

Poiché il Modello, in conformità all'articolo 6, comma 1, lettera a), del D.Lgs. 231/01 deve essere un "atto di emanazione dell'organo dirigente", lo stesso deve essere approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Spetta all'OdV il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello e di fornire suggerimenti finalizzati al suo aggiornamento al fine di adeguarlo ai mutamenti intervenuti.

A tal proposito, si precisa che nel caso in cui rendano necessarie – per sopravvenute esigenze aziendali ovvero per adeguamenti normativi – modifiche ed integrazioni che abbiano carattere sostanziale, tali modifiche devono essere rimesse all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

#### **4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA**

##### **4.1. Identificazione dell'Organismo di Vigilanza**

In ordine al funzionamento, all'efficacia e all'osservanza del Modello, è istituito presso to-dis un organismo con funzioni di vigilanza e controllo (“**Organismo di Vigilanza**”, “**Organismo**” o “**OdV**”). A garanzia del principio di terzietà, l'OdV è collocato in posizione gerarchica di Vertice della Società, riportando e rispondendo direttamente ed esclusivamente al Consiglio di Amministrazione.

to-dis, tenendo conto delle caratteristiche strutturali, dimensionali, operative e di business della Società ed in considerazione della facoltà concessa dal Decreto 231 (art. 6 comma 4 DLgs. 231/01), ha individuato, quale organismo di Vigilanza, l'organo dirigente della Società, nella persona dell'Amministratore Delegato.

##### **4.2. Durata in carica e sostituzione dell'OdV**

La durata in carica dell'OdV coincide con quella del Consiglio di Amministrazione, organo sociale cui è imputata la responsabilità di adottare il Modello e di nominare l'OdV stesso.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha la facoltà di revocare dall'incarico il soggetto identificato quale OdV qualora lo stesso abbia posto in essere comportamenti incompatibili con l'incarico affidato.

Il venir meno del requisito di onorabilità, comporta la decadenza automatica del soggetto identificato quale OdV. La medesima decadenza interviene nel caso di rinuncia o cessazione per qualunque causa dall'incarico o carica societaria che, in base a quanto previsto dal Modello, costituisce premessa per la nomina a OdV.

In caso di rinuncia, sopravvenuta incapacità, morte, revoca o decadenza dell'OdV le relative funzioni saranno avocate automaticamente in favore del Consiglio di



Amministrazione fino ad un'eventuale successiva delega in favore di altro soggetto ritenuto idoneo.

#### **4.3. Compiti dell'OdV**

All'Organismo di Vigilanza della Società sono attribuite le seguenti funzioni:

- vigilanza sull'effettività del Modello, che si sostanzia nella verifica della coerenza tra i comportamenti concreti ed il Modello istituito;
- disamina in merito all'adeguatezza del Modello, ossia della sua reale capacità di prevenire, in linea di massima, i comportamenti non voluti;
- analisi circa il mantenimento nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del Modello;
- cura del necessario aggiornamento in senso dinamico del Modello, attraverso la formulazione di specifici suggerimenti, nell'ipotesi in cui le analisi operate rendano necessario effettuare correzioni ed adeguamenti;
- follow-up, ossia verifica dell'attuazione e dell'effettiva funzionalità dei suggerimenti forniti.

L'OdV non è soggetto, in qualità e nell'ambito dello svolgimento della propria funzione, al potere gerarchico e disciplinare di alcun organo o funzione societaria, fatta eccezione per il Consiglio di Amministrazione.

#### **4.4. Autonomia operativa e finanziaria dell'OdV**

Al fine di attribuire effettiva autonomia e capacità di azione all'OdV, la Società ha deciso che nel Modello 231 sia esplicitamente e specificamente previsto che:

- a) le attività poste in essere dall'OdV non possano essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale, fermo restando però che il Consiglio di Amministrazione è in ogni caso chiamato a svolgere un'attività di vigilanza



sull'adeguatezza del suo intervento, in quanto responsabile ultimo del funzionamento (e dell'efficacia) del Modello;

- b) l'OdV abbia libero accesso presso tutte le funzioni della Società a tutta la documentazione aziendale senza necessità di alcun consenso preventivo al fine di ottenere ogni informazione o dato ritenuto necessario per lo svolgimento dei compiti previsti dal D.Lgs. n. 231/01;
- c) l'Organismo possa avvalersi - sotto la sua diretta sorveglianza e responsabilità - dell'ausilio di tutte le strutture della Società ovvero di consulenti esterni.

Al soggetto nominato quale OdV non viene attribuito, per l'attività svolta in tale veste, alcun compenso.

Infine, nel contesto delle procedure di formazione del budget aziendale, il Consiglio di Amministrazione approva annualmente una dotazione iniziale di risorse finanziarie, proposta dall'Organismo stesso, della quale l'Organismo può disporre per ogni esigenza necessaria al corretto svolgimento dei compiti (es. consulenze specialistiche, trasferte, ecc.).

#### **4.5. Flussi informativi nei confronti dell'OdV e reporting dell'Organismo**

Per agevolare l'invio della documentazione e delle comunicazioni all'OdV, è attivato un indirizzo di posta elettronica dedicato ([organismovigilanza.to-dis@to-dis.it](mailto:organismovigilanza.to-dis@to-dis.it)), cui ha accesso il membro dell'OdV stesso.

Tutte le funzioni operative e manageriali della Società devono comunicare all'Organismo di Vigilanza:

- su base periodica, le informazioni identificate dall'Organismo e da questi richieste alle singole strutture organizzative e manageriali della Società attraverso eventuali direttive interne;

- su base occasionale, ogni altra informazione, di qualsivoglia genere, proveniente anche da terzi e attinente l'attuazione del Modello nelle Aree a Rischio / Attività Sensibili e il rispetto delle previsioni del Decreto, che possano essere ritenute utili ai fini dell'assolvimento dei compiti dell'Organismo di Vigilanza.

L'OdV può comunque richiedere, in piena autonomia, ulteriori informazioni di carattere periodico ovvero notizie concernenti specifiche situazioni a qualunque funzione o struttura aziendale.

Deve essere cura delle funzioni aziendali provvedere a mantenere a disposizione tutta la documentazione relativa alle informative trasmesse all'OdV, come previsto anche dai protocolli e dalle prassi operative in essere.

All'OdV devono altresì pervenire, oltre alle informazioni e alla documentazione richiesta per l'espletamento delle attività di monitoraggio, le segnalazioni relative all'attuazione del Modello, alla commissione di Reati previsti dal Decreto in relazione all'attività della Società o comunque a comportamenti non in linea con le regole di condotta adottate dalla Società stessa.

Le segnalazioni all'OdV possono pervenire sia da parte di esponenti aziendali sia da parte di terzi e possono avere ad oggetto ogni violazione o sospetto di violazione del presente Modello nonché delle procedure allo stesso collegate, comportamenti difformi dai principi etici della Società ovvero anomalie o atipicità riscontrate nell'espletamento dell'attività.

L'OdV valuta le segnalazioni ricevute e gli eventuali provvedimenti conseguenti a sua discrezione e responsabilità, ascoltando eventualmente l'autore della segnalazione e/o il responsabile della presunta violazione, procedendo, se del caso, all'avvio di un'indagine interna.

L'OdV agisce in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, assicurando altresì la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.



L'OdV riporta nei confronti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale su base periodica tramite la predisposizione di un rapporto scritto sull'attività svolta e sui risultati scaturiti e, in modo eventuale, nel caso in cui al di fuori delle attività di controllo periodico, l'Organismo venga comunque a conoscenza di comportamenti in violazione delle procedure previste dal Modello, ovvero di altri comportamenti che integrino o possano integrare ipotesi di reati-presupposto.

Le verifiche sul Modello sono svolte periodicamente secondo le cadenze che l'OdV ritiene opportuno fissare, ovvero anche in modo non programmato. L'Organismo stesso può effettuare specifici approfondimenti, analisi e controlli sulle procedure esistenti, sugli atti societari e sui contratti di maggior rilevanza nelle aree di attività a rischio, ovvero altre attività di controllo che ritenga necessarie od opportune.

L'OdV si coordina con le funzioni aziendali competenti per i diversi profili specifici.

#### **4.6. Obblighi di riservatezza dell'Organismo**

Fermo restando l'obbligo di informativa al Consiglio di Amministrazione, l'OdV è tenuto al segreto in ordine alle notizie ed informazioni acquisite nell'esercizio delle sue funzioni.

Fermo ogni diverso obbligo di legge, l'OdV assicura la riservatezza delle informazioni di cui venga in possesso, in particolare se relative alle segnalazioni che allo stesso dovessero pervenire in ordine a presunte violazioni del Modello. Inoltre, l'OdV deve astenersi dal ricercare e utilizzare informazioni riservate, per fini diversi da quelli connessi all'esercizio dei compiti attribuiti e in ogni caso per scopi non conformi alle funzioni proprie dell'OdV, salvo il caso di espressa autorizzazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

In ogni caso, ogni informazione in possesso dell'OdV deve essere trattata in conformità alla legislazione vigente in materia ed in particolare in conformità al D.Lgs. n.196 del 30 giugno 2003 ("Codice in materia di protezione dei dati personali").



Ferma ogni diversa responsabilità derivante dalla legge o da procedure interne di to-dis, l'inosservanza dei suddetti obblighi implica la decadenza automatica dalla carica di membro dell'OdV.

## **5. DIFFUSIONE DEL MODELLO**

### **5.1. Formazione e informazione del personale**

Ai fini dell'efficacia del presente Modello, l'obiettivo di to-dis è di assicurare, sia alle risorse già presenti in azienda sia a quelle che saranno inserite, una corretta conoscenza delle regole di condotta ivi contenute, con differente grado di approfondimento in relazione al diverso livello di coinvolgimento delle risorse medesime nelle aree a rischio.

Il sistema di informazione e formazione è realizzato dalla Direzione Personale e Organizzazione di m-dis S.p.A.

to-dis prevede livelli diversi di informazione e formazione attraverso idonei strumenti di diffusione.

A tale proposito, l'adozione del presente Modello è comunicata a tutte le risorse presenti in Società. Ai nuovi assunti viene consegnato il Codice Etico e trasmessa informativa circa il Modello di to-dis attraverso l'inserimento di un esplicito riferimento all'interno della lettera di assunzione.

Ai fini dell'attuazione del Modello, la Direzione Personale e Organizzazione di m-dis organizza la formazione del personale.

L'attività di formazione finalizzata a diffondere la conoscenza della normativa di cui al D.Lgs. 231/01 si differenzia, nei contenuti e nelle modalità di attuazione, in funzione della qualifica dei destinatari, del livello di rischio dell'area in cui operano, dello svolgimento da parte dei soggetti di funzioni di rappresentanza della società e dell'attribuzione di eventuali poteri. In particolare, la formazione viene effettuata secondo le modalità che seguono.

#### **a) Amministratori, personale dirigente e/o con poteri di rappresentanza**



La formazione del personale dirigente e del personale fornito di poteri di rappresentanza della Società avviene sulla base di un seminario iniziale e di corsi di formazione e aggiornamento periodico, a cui partecipano, di volta in volta, tutti gli eventuali nuovi amministratori e i neo assunti con la qualifica di dirigente o dotati di poteri di rappresentanza.

b) Altro personale

La formazione della restante tipologia di personale avviene sulla base di una nota informativa interna e di eventuali successive iniziative correlate al grado di coinvolgimento nelle Aree a Rischio.

Ai fini di una adeguata attività di formazione, i responsabili di funzione favoriscono la massima diffusione del Modello.

## **5.2. Informazione a Terzi e diffusione del Modello**

to-dis prevede altresì la diffusione del Modello alle persone che intrattengono con la Società rapporti di collaborazione senza vincolo di subordinazione, rapporti di consulenza, rapporti di agenzia, rapporti di rappresentanza commerciale ed altri rapporti che si concretizzano in una prestazione professionale, non a carattere subordinato, sia continuativa sia occasionale (ivi inclusi i soggetti che agiscono per i fornitori e i partner, anche sotto forma di associazione temporanea di imprese, nonché joint-venture) (di seguito, per brevità, anche i “Terzi”).

In particolare, le funzioni aziendali, di volta in volta coinvolte, forniscono ai soggetti Terzi in generale e alle società di service con cui entrano in contatto, idonea informativa in relazione all’adozione da parte di to-dis del Modello ai sensi del D.Lgs. n. 231/01. to-dis mette a disposizione dei Terzi, sul sito internet di m-dis Distribuzione Media, il Codice Etico ed un estratto del Modello ed invita i terzi a prenderne visione nei testi contrattuali, ove sono inserite specifiche clausole dirette ad informare dell’adozione del Modello da parte della

---

*to-dis S.r.l.*

*Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*



Società e di impegno ad astenersi dal compiere atti e tenere comportamenti che possano integrare una qualsivoglia fattispecie di reato contemplata dal Decreto.

## **6. SISTEMA DISCIPLINARE**

### **6.1. Principi generali**

L'effettività del Modello è legata anche all'adeguatezza del sistema sanzionatorio per la violazione delle regole di condotta e, in generale, delle procedure e dei regolamenti interni.

L'applicazione di sanzioni disciplinari per violazione delle regole di condotta ed inosservanza delle disposizioni aziendali è indipendente dal giudizio penale ovvero da quello amministrativo e dall'esito degli stessi, in quanto tali normative sono assunte dall'azienda in piena autonomia indipendentemente dal carattere di illecito penale o amministrativo che la condotta possa configurare.

La sanzione sarà commisurata alla gravità dell'infrazione e alla eventuale reiterazione della stessa; della recidività si terrà altresì conto anche ai fini della applicazione di una eventuale sanzione espulsiva.

I comportamenti rilevanti ai fini dell'adozione di misure sanzionatorie disciplinari e contrattuali nei confronti degli amministratori, dei dipendenti e di tutti i soggetti destinatari del Modello si dividono in:

- a) violazione di procedure, regolamenti, istruzioni interne scritte o verbali;
- b) gravi infrazioni alla disciplina e/o alla diligenza nel lavoro tali da far venir meno la fiducia nei confronti dell'amministratore e/o del dipendente, nell'espletamento di attività a rischio di reato, quali ad esempio condotte dirette in modo inequivoco al compimento di un reato;
- c) comportamenti cui possa conseguire la determinazione di un danno morale e patrimoniale notevole o di una situazione di notevole pregiudizio alla Società e che non consentano la prosecuzione neppure temporanea del rapporto, sia di lavoro che fiduciario, in quanto integrino fattispecie di reato o comportamenti di cui al paragrafo precedente sub lett. b) commessi con dolo.

A titolo meramente generale ed esemplificativo, costituisce “**Violazione**” del presente Modello:

- la messa in atto di azioni o comportamenti, non conformi alla legge e alle prescrizioni contenute nel Modello stesso e dei documenti ad esso connessi, che comportino una situazione di mero rischio di commissione di uno dei reati contemplati dal D.Lgs. 231/01;
- l’omissione di azioni o comportamenti prescritti nel Modello e nei documenti ad esso connessi che comportino una situazione di rischio di commissione di uno dei reati contemplati dal D.Lgs. 231/01.

## **6.2. Sanzioni per i lavoratori subordinati**

Ai lavoratori subordinati si applicano le sanzioni previste nei rispettivi CCNL di categoria, nel rispetto delle procedure previste dall’articolo 7 dello Statuto dei lavoratori.

In applicazione delle norme relative alla disciplina del lavoro contenute nei vigenti CCNL, si prevede che:

- a) possa incorrere nei provvedimenti di RIMPROVERO SCRITTO, MULTA O SOSPENSIONE il lavoratore che violi le procedure interne previste dal Modello (ad es. che non osservi le procedure prescritte, ometta di dare comunicazione all’OdV delle informazioni prescritte, ometta di svolgere controlli, ecc.) o comunque adotti, nello svolgimento di attività nell’ambito di Aree a Rischio/Attività Sensibili, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello;
- b) possa incorrere nel provvedimento di LICENZIAMENTO il lavoratore che, nell’espletamento dei Aree a Rischio/Attività Sensibili,
  - compia atti non conformi alle prescrizioni del Modello e diretti in modo univoco al compimento di uno dei reati indicati dal D.Lgs. 231/01, ovvero di uno degli illeciti amministrativi richiamati dall’art. 187 quinquies del D.Lgs. 58/98, ravvisandosi in tale comportamento un’infrazione alla

disciplina e ai doveri d'ufficio così grave da non consentire la prosecuzione nemmeno provvisoria del rapporto di lavoro,

ovvero,

- abbia riportato condanna passata in giudicato per uno di tali reati ovvero l'applicazione irrevocabile della sanzione amministrativa per uno degli illeciti amministrativi previsti dall'art. 187 quinquies del D.Lgs. 58/98.

Il sistema sanzionatorio fa riferimento ai diversi contratti di categoria applicabili.

La contestazione delle infrazioni, i procedimenti disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni rientrano, nei limiti della competenza, nelle attribuzioni della Direzione Personale e Organizzazione.

### **6.3. Misure nei confronti dei dirigenti**

In caso di violazione, da parte di dirigenti, delle procedure previste dal Modello o di tenuta, nello svolgimento di attività nell'ambito delle Aree a Rischio/Attività Sensibili, di una condotta non conforme alle prescrizioni del Modello, la Società provvede ad applicare nei confronti dei responsabili le misure ritenute più idonee in conformità a quanto previsto dal CCNL applicabile.

### **6.4. Misure nei confronti degli Amministratori**

In caso di violazione del Modello da parte di Consiglieri di Amministrazione l'OdV ne darà immediata informazione al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale, i quali adotteranno i provvedimenti del caso nell'ambito delle rispettive attribuzioni, ivi compresa l'eventuale convocazione dell'assemblea dei soci con la proposta di eventuale revoca dalla carica. Le relative comunicazioni saranno indirizzate direttamente a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione, con esclusione dei soggetti coinvolti, al Presidente del Collegio Sindacale ed ai sindaci effettivi.



#### **6.5. Misure nei confronti dei Sindaci**

In caso di violazione del Modello da parte di componenti del Collegio Sindacale l'OdV. ne darà immediata informazione al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale, i quali adotteranno i provvedimenti del caso nell'ambito delle rispettive attribuzioni, ivi compresa l'eventuale convocazione dell'assemblea dei soci con la proposta di eventuale revoca dalla carica. Le relative comunicazioni saranno indirizzate direttamente a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione del Collegio Sindacale (Presidente e sindaci effettivi), con esclusione dei soggetti coinvolti.

#### **6.6. Misure nei confronti di Consulenti e Partner/Fornitori**

La commissione uno dei reati indicati dal D.Lgs. 231/01, ovvero di uno degli illeciti amministrativi richiamati dall'art. 187 quinquies del D.Lgs. 58/98, da parte di Consulenti o di Partner/Fornitori, così come ogni violazione da parte degli stessi delle regole di cui al Modello, comporterà, per le funzioni aziendali che con gli stessi intrattengono rapporti, l'obbligo di azionare tutti gli strumenti contrattuali e di legge a disposizione per la tutela dei diritti dell'azienda, ivi compresi, ove del caso, la risoluzione del contratto e la richiesta di risarcimento dei danni.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 1**

**REATI IN MATERIA DI CORRUZIONE E  
CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*

## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.1 .....	2
2. LE NOZIONI DI "PUBBLICA AMMINISTRAZIONE", "PUBBLICO UFFICIALE" E "INCARICATO DI PUBBLICO SERVIZIO" .....	2
3. LE FATTISPECIE DI REATO IN MATERIA DI CORRUZIONE E CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE.....	4
4. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE.....	11
5. LE AREE A RISCHIO REATO .....	14
6. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	15
6.1. Il sistema in linea generale .....	15
6.2. Principi generali di comportamento.....	15
7. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO .....	18

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.1**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello al fine della prevenzione dei reati di cui agli artt. 24, 25 (**Reati contro la Pubblica Amministrazione**) e - in ragione dell'analogia delle aree a rischio reato, delle caratteristiche delle potenziali modalità di commissione degli illeciti e dei principi comportamentali e dei meccanismi di controllo previsti a presidio delle stesse - del reato di **corruzione tra privati** (art.2635 c.c.) disciplinato dall'art.25-ter lett.s-bis) del D.Lgs. 231/01 (di seguito, cumulativamente, "**Reati di corruzione e contro la Pubblica Amministrazione**").

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE NOZIONI DI "PUBBLICA AMMINISTRAZIONE", "PUBBLICO UFFICIALE" E "INCARICATO DI PUBBLICO SERVIZIO"**

Al fine di analizzare i delitti previsti dal D.Lgs. 231/2001 e richiamati dagli artt. 24 e 25 ("Reati contro la Pubblica Amministrazione"), è opportuno chiarire le nozioni di Pubblica Amministrazione, Pubblico Ufficiale e Incaricato di Pubblico Servizio.

Per "*Pubblica Amministrazione*" (di seguito, in breve, anche "PA") si intende l'insieme degli enti e soggetti pubblici (Stato, Ministeri, Regioni, Province, Comuni, ecc.) e talora privati (organismi di diritto pubblico, concessionari, amministrazioni aggiudicatrici, società per azioni miste, ecc.) e di tutte le altre figure che svolgono una qualsiasi funzione pubblica nell'interesse pubblico della collettività. I citati articoli tutelano dunque il regolare funzionamento e il prestigio degli Enti pubblici nonché il patrimonio pubblico nel caso dei reati di truffa.

Dall'art. 357 del c.p. si ricava la nozione di "*Pubblico Ufficiale*" (di seguito, in breve, anche "PU"), individuato come "chiunque eserciti una pubblica funzione legislativa, giudiziaria o amministrativa"; è inoltre precisato che "è pubblica la funzione amministrativa disciplinata da norme di diritto pubblico e da atti autoritativi e caratterizzata

dalla formazione e dalla manifestazione della volontà della pubblica Amministrazione e dal suo svolgersi per mezzo dei poteri autoritativi e certificativi”.

I “pubblici poteri” di cui sopra sono il potere legislativo, quello giudiziario e, da ultimo, quelli riconducibili alla “pubblica funzione amministrativa”.

Il potere legislativo è individuabile come l’attività normativa in tutte le sue articolazioni, dalla fase preparatoria, alle componenti aggiuntive fino all’effettivo espletamento.

In definitiva, PU è colui che svolge, tra le altre, la “pubblica funzione legislativa” e dunque, chiunque, a livello nazionale e comunitario, partecipi alla realizzazione di tale attività. Un elenco, non esaustivo, dei soggetti svolgenti funzione legislativa sono: il Parlamento, il Governo (per quanto attiene le attività di legislazione di decreti legge e decreti delegati), le Regioni e le Province (ancora nell’ambito dell’attività normativa) e le Istituzioni dell’Unione Europea in relazione all’ordinamento nazionale.

Il potere giudiziario è individuabile come l’attività di giudizio dei cittadini attraverso le leggi (iusdicere). Il PU è dunque anche chi svolge la “pubblica funzione giudiziaria”, al livello nazionale e comunitario, nell’accezione più generale di colui che compie una qualsiasi attività diretta all’esercizio di detto potere ed in definitiva anche colui che compie un’attività accessoria a tale potere come l’amministrazione della giustizia. I soggetti svolgenti la funzione giudiziaria sono pertanto i magistrati (compresi i Pubblici Ministeri), i cancellieri, i segretari, i membri della Corte di Giustizia e della Corte dei Conti Comunitarie, i funzionari e gli addetti a svolgere l’attività amministrativa collegata allo iusdicere della Corte di Giustizia e della Corte dei Conti Comunitarie, etc.

Il potere deliberativo, il potere autoritativo ed il potere certificativo della Pubblica Amministrazione non sono connessi invece a particolari qualifiche o mansioni dei soggetti che hanno tali incarichi ma possono essere schematicamente condensati come di seguito:

- il potere deliberativo della PA indica qualsiasi attività concorra alla “formazione e manifestazione della volontà della Pubblica Amministrazione”. Il PU, nella “pubblica funzione deliberativa”, è dunque non solo colui che istituzionalmente svolge le attività istruttorie o preparative all’iter deliberativo della Pubblica Amministrazione, ma, anche in questo caso, tutti coloro che collaborano a tale iter;

- il potere autoritativo si concretizza invece in tutte quelle attività che permettono alla Pubblica Amministrazione di realizzare i suoi fini mediante prescrizioni e disposizioni. Un esempio dell'esercizio di tale potere è la facoltà di rilascio di "concessioni" in capo alla Pubblica Amministrazione. In definitiva sono PU nell'esercizio del potere autoritativo tutti coloro che sono stati incaricati di svolgere tale funzione;
- il potere certificativo della PA indica la facoltà di attestare una determinata circostanza sottoposta al giudizio di un "pubblico agente". Ad esempio è PU nell'esercizio del potere certificativo il Segretario Comunale quando autentica un determinato atto.

Dall'art. 358 del c.p. si ricava quindi la nozione di Incaricato di un Pubblico Servizio (di seguito anche "IPS") individuato come colui che, a qualunque titolo, svolge "un'attività disciplinata nelle stesse forme della pubblica funzione, ma caratterizzata dalla mancanza dei poteri tipici di questa ultima e con esclusione dello svolgimento di semplici mansioni di ordine e della prestazione di opera meramente materiale".

Esempi di IPS sono i dipendenti di enti privati che svolgono servizi pubblici.

Non è dunque possibile individuare genericamente l'appartenenza di un soggetto ad una determinata categoria in virtù del fatto che soggetti appartenenti alla medesima categoria, ma addetti ad espletare differenti funzioni o servizi, possono essere diversamente qualificati a seconda dell'attività svolta e dell'ambito in cui tale attività avviene.

Deve dunque essere verificata, caso per caso, la corretta collocazione del soggetto in una delle definizioni su esposte a seconda dell'attività di interesse concretamente applicabile.

### **3. LE FATTISPECIE DI REATO IN MATERIA DI CORRUZIONE E CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

Gli artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/01 hanno introdotto la responsabilità amministrativa per le imprese in relazione ai Reati contro la Pubblica Amministrazione. Con la Legge 6 novembre 2012, n.190 (Cd. "Legge Anticorruzione") sono state apportate alcune modifiche e integrazioni a tali fattispecie di reato ed è stato introdotto, nell'ambito dell'art.25-ter del

Decreto, il reato di “Corruzione tra privati”, che ha comportato una riformulazione dell’art.2635 c.c..

Si riportano di seguito le fattispecie dei “**Reati contro la Pubblica Amministrazione**” previste dagli artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/01.

- malversazione a danno dello Stato (art. 316-*bis* c.p.);
- indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-*ter* c.p.);
- truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);
- truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-*bis* c.p.);
- frode informatica (art. 640-*ter* c.p.);
- concussione (art. 317 c.p.);
- corruzione per l’esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);
- corruzione per un atto contrario ai doveri d’ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-*bis* c.p. – art. 321 c.p.);
- corruzione in atti giudiziari (art. 319-*ter* c.p. – art. 321 c.p.);
- induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-*quater* c.p.);
- corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);
- istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);
- peculato, concussione, induzione indebita a dare o a promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle Comunità Europee e di Stati esteri (art. 322-*bis* c.p.).

Come precisato, nel novero dei “**Reati Societari**” ex art.25-*ter* del Decreto, è incluso il reato di corruzione tra privati (art.2635 c.c.), oggetto di trattazione e disciplina nella presente Parte Speciale.

Con riferimento ai *Reati di corruzione e contro la Pubblica Amministrazione*, in considerazione delle attività svolte, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie, di cui viene riportato il testo integrale, unitamente ad un breve commento.

- ***Reati contro la Pubblica Amministrazione***

**Truffa ai danni dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640, comma 2 n. 1, c.p.)**

*“Chiunque, con artifici o raggiri, inducendo taluno in errore, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni e con la multa da euro 51 a euro 1.032.*

*La pena è della reclusione da uno a cinque anni e della multa da euro 309 a euro 1.549:*

- 1. se il fatto è commesso a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o col pretesto di far esonerare taluno dal servizio militare”.*

Il reato si potrebbe configurare laddove, mediante artifici o raggiri volti a rendere in errore un soggetto pubblico appartenente allo Stato o ad un ente pubblico, che compie un atto di disposizione patrimoniale, viene conseguito un ingiusto profitto. Tipico esempio in tal senso potrebbe essere la comunicazione di dati falsi all'INPS per versare contributi previdenziali inferiori, ovvero dati falsi ad un istituto di credito di diritto pubblico per ottenere l'apertura di un credito a condizioni agevolate, ecc.

**Frode informatica in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico (art. 640-ter c.p.)**

*“Chiunque, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni e con la multa da euro 51 ad euro 1.032.*

*La pena è della reclusione da uno a cinque anni e della multa da euro 309 a euro 1.549 se ricorre una delle circostanze previste dal numero 1) del secondo comma dell'articolo 640, ovvero se il fatto è commesso con abuso della qualità di operatore del sistema.*

*Il delitto è punibile a querela della persona offesa, salvo che ricorra taluna delle circostanze di cui al secondo comma o un'altra circostanza aggravante”.*

Il reato si potrebbe configurare qualora con qualsiasi modalità:

- (i) venga alterato il funzionamento di un sistema informatico o telematico, ovvero
- (ii) si intervenga senza averne diritto su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti e, da tale condotta, si ottenga un profitto ingiusto determinando un danno in capo al soggetto passivo della condotta che, per qualificare la fattispecie come rilevante in relazione alla Pubblica Amministrazione, si deve necessariamente identificare nello Stato o in un altro ente pubblico.

### **Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318, 320 e 321 c.p.)**

*“Il pubblico ufficiale che, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, indebitamente riceve, per sé o per un terzo, denaro o altra utilità o ne accetta la promessa e' punito con la reclusione da uno a cinque anni”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso in cui un Pubblico Ufficiale riceva denaro, altra utilità, ovvero ne accetti la promessa, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri. Ad esempio l'atto di corruzione potrebbe essere posto in essere al fine di indurre il pubblico ufficiale ad ignorare, in occasione di verifiche/ispezioni/controlli, o trasmissione di dati richiesti, eventuali non conformità dell'operato del soggetto attivo del reato.

Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo (es. assunzione di parenti, amici, ecc.).

### **Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319, 319-bis, 320 e 321 c.p.)**

*“Il pubblico ufficiale che, per omettere o ritardare o per aver omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o per aver compiuto un atto contrario ai*

*doveri di ufficio, riceve, per sé o per un terzo, denaro od altra utilità, o ne accetta la promessa, è punito con la reclusione da quattro a otto anni.”*

*“La pena è aumentata se il fatto di cui all'art. 319 ha per oggetto il conferimento di pubblici impieghi o stipendi o pensioni o la stipulazione di contratti nei quali sia interessata l'amministrazione alla quale il pubblico ufficiale appartiene.”*

Il reato si potrebbe configurare nel caso in cui un PU o IPS riceva denaro, altra utilità, ovvero ne accetti la promessa, per omettere, ritardare o per avere omesso o ritardato un atto del suo ufficio, ovvero per compiere o avere compiuto un atto contrario ai doveri di ufficio. A titolo indicativo e meramente esemplificativo, l'atto di corruzione potrebbe essere posto in essere al fine di indurre il PU/IPS ad ignorare, in occasione di verifiche/ispezioni/controlli, o trasmissione di dati richiesti, eventuali non conformità dell'operato del soggetto attivo del reato. Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo.

### **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)**

*“Chiunque offre o promette denaro od altra utilità non dovuti ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri, soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nel primo comma dell'articolo 318, ridotta di un terzo.*

*Se l'offerta o la promessa è fatta per indurre un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio ad omettere o a ritardare un atto del suo ufficio, ovvero a fare un atto contrario ai suoi doveri, il colpevole soggiace, qualora l'offerta o la promessa non sia accettata, alla pena stabilita nell'articolo 319, ridotta di un terzo.*

*La pena di cui al primo comma si applica al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio che sollecita una promessa o dazione di denaro o altra utilità per l'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri.*

*La pena di cui al secondo comma si applica al pubblico ufficiale o all'incaricato di un pubblico servizio che sollecita una promessa o dazione di denaro od altra utilità da parte di un privato per le finalità indicate dall'articolo 319.”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso in cui fosse fatta a un PU o a un IPS l'offerta o la promessa di cui alla condotta descritta con riferimento agli articoli 318 e 319 c.p., cui si rinvia, ma non fosse dallo stesso accettata.

### **Corruzione in atti giudiziari (art. 319 ter c.p.)**

*“Se i fatti indicati negli articoli 318 e 319 sono commessi per favorire o danneggiare una parte in un processo civile, penale o amministrativo, si applica la pena della reclusione da quattro a dieci anni.*

*Se dal fatto deriva l'ingiusta condanna di taluno alla reclusione non superiore a cinque anni, la pena è della reclusione da cinque a dodici anni; se deriva l'ingiusta condanna alla reclusione superiore a cinque anni o all'ergastolo, la pena è della reclusione da sei a venti anni.”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso di conclusione di un patto di corruzione tra PU e soggetto privato per recare un indebito vantaggio o un danno a determinati soggetti che si trovano coinvolti in un processo civile / penale / amministrativo.

### **Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319 quater c.p.)**

*“Salvo che il fatto costituisca più grave reato, il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio che, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità è punito con la reclusione da tre a otto anni.*

*Nei casi previsti dal primo comma, chi dà o promette denaro o altra utilità è punito con la reclusione fino a tre anni”*

Il reato si potrebbe configurare nel caso in cui un PU o un incaricato IPS, abusando dei proprio poteri e della propria qualità, inducesse indebitamente taluno a dargli o a promettergli, per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuta.

Si precisa che la nozione di utilità deve essere intesa in senso estensivo (es. assunzione di parenti, amici, etc.). Alla luce inoltre del c.2 dell'art. in oggetto, che punisce chi dà

o promette denaro o altra utilità in conseguenza dell'indebita induzione, si deve considerare tale reato applicabile in ambito 231 non solo per gli enti incaricati di pubblico servizio, ma anche per tutti gli altri enti, nella misura in cui i rispettivi dipendenti/soggetti apicali possano promettere o dare denaro o altra utilità in conseguenza di un'indebita induzione, e questo possa apportare un vantaggio indebito all'ente medesimo.

### **Corruzione tra privati (art.2635 c.c.)**

*“Salvo che il fatto costituisca più grave reato, gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, che, a seguito della dazione o della promessa di denaro o altra utilità, per sé o per altri, compiono od omettono atti, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando nocumento alla società, sono puniti con la reclusione da uno a tre anni.*

*Si applica la pena della reclusione fino a un anno e sei mesi se il fatto è commesso da chi è sottoposto alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti indicati al primo comma.*

*Chi dà o promette denaro o altra utilità alle persone indicate nel primo e nel secondo comma è punito con le pene ivi previste.*

*Le pene stabilite nei commi precedenti sono raddoppiate se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni.*

*Si procede a querela della persona offesa, salvo che dal fatto derivi una distorsione della concorrenza nella acquisizione di beni o servizi”.*

Il reato si configura nel caso di dazione o promessa di denaro o altra utilità (per sé o per altri) ad amministratori, a direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori di una società o a soggetti sottoposti alla loro direzione o vigilanza al fine che essi compiano od omettano atti, in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando nocumento alla società stessa.

#### **4. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE**

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle sanzioni previste con riferimento agli articoli 24 e 25 del D. Lgs. n. 231/01 a carico dell'Ente qualora, per effetto della commissione dei reati in essi contemplati da parte dei Soggetti Apicali e/o dei Soggetti Sottoposti, derivi allo stesso un interesse o un vantaggio.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Truffa commessa ai danni dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, comma 2 n. 1, del codice penale)</li> <li>• Frode informatica commessa ai danni dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter del codice penale)</li> </ul>	<p>Fino a 500 quote</p> <p>Da 200 a 600 quote se profitto di rilevante entità, ovvero se il danno derivato è di particolare gravità</p>	<p>Divieto di contrattare con la pubblica amministrazione salvo che per ottenere un pubblico servizio</p> <p>Esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi, sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi</p> <p>Divieto di pubblicizzare beni o servizi</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 del codice penale)</li> <li>• Istigazione alla corruzione (art. 322, commi 1 e 3, del codice penale)</li> </ul>	<p>Fino a 200 quote (anche se i delitti sono commessi dalle persone indicate negli articoli 320 e 322-bis c.p.)</p>	

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pene per il corruttore (art. 321 del codice penale)</li> </ul>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 del codice penale)</li> <li>• Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter, comma 1, del codice penale)</li> <li>• Pene per il corruttore (321 del codice penale)</li> <li>• Istigazione alla corruzione (ipotesi di cui all'art. 322, commi 2 e 4, del codice penale)</li> </ul>	<p>Da 200 a 600 quote (anche se i delitti sono commessi dalle persone indicate negli articoli 320 e 322-bis c.p.)</p>	<p>Per un periodo non inferiore a un anno, tutte le sanzioni interdittive previste dall'art. 9, 2° comma:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• l'interdizione dall'esercizio della attività;</li> <li>• la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>• il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>• l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>• il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater del codice penale)</li> <li>• Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 del codice penale) aggravata ex art. 319-bis del codice penale, quando dal fatto l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità</li> </ul>	<p>Da 300 a 800 quote (anche se i delitti sono commessi dalle persone indicate negli articoli 320 e 322-bis c.p.)</p>	<p>Per un periodo non inferiore a un anno, tutte le sanzioni interdittive previste dall'art. 9, 2° comma:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• l'interdizione dall'esercizio della attività;</li> <li>• la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione</li> </ul>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Corruzione in atti giudiziari se dal fatto deriva ingiusta condanna (art. 319-ter, comma 2, del codice penale)</li> <li>• Pene per il corruttore (321 del codice penale)</li> </ul>		dell'illecito; <ul style="list-style-type: none"> <li>• il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>• l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>• il divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>

Per il reato di corruzione tra privati (art.2635 del codice civile) contemplato dall'art.25-ter del Decreto, è comminabile all'Ente una sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote.

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

## **5. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei reati di corruzione e degli altri reati contro la Pubblica Amministrazione, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello in considerazione della peculiarità dell'attività svolta, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**:

- gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza;
- gestione dei contenziosi;
- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese);
- gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria e attività correlate;
- gestione degli adempimenti societari;
- gestione degli adempimenti e dei rapporti con le autorità garanti;
- gestione delle vendite (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) e dei rapporti con i Distributori Locali (DL);
- gestione omaggi e regalie;
- gestione acquisti di beni e servizi (incluse le consulenze);
- gestione delle risorse umane;
- amministrazione, contabilità e controllo di gestione;
- gestione dei flussi finanziari;
- gestione dei sistemi informativi;
- gestione dei rapporti infragruppo e con i soci.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

### **6.1. Il sistema in linea generale**

Tutte le Attività Sensibili relative alle Aree a Rischio individuate devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, ai principi e alle norme del Codice Etico di to-dis (di seguito, per brevità, il “Codice Etico”), ai valori e alle politiche di Gruppo, alle regole contenute nel Modello e nei protocolli attuativi dello stesso, al sistema di controllo interno e quindi alle procedure/linee guida aziendali e di Gruppo, alla documentazione e alle disposizioni inerenti la struttura organizzativa aziendale ed il sistema di controllo di gestione.

In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, comunicazione e separazione dei ruoli, in particolare per quanto attiene l'attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

### **6.2. Principi generali di comportamento**

I divieti di carattere generale appresso specificati si applicano sia ai Dipendenti e ai componenti degli Organi Sociali di to-dis - in via diretta -, sia alle Società di Service, ai Consulenti, ai Fornitori e ai Partner a vario titolo, in forza di apposite clausole contrattuali.

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, individualmente o collettivamente considerati, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra indicate (artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/01, reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c., contemplato dall'art.25-ter lett.s-bis del Decreto); è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:



- a) porre in essere qualsiasi situazione di conflitto di interesse in relazione a quanto previsto dalle ipotesi di reato ai sensi degli articoli 24 e 25 e art. 25-ter lett.s-bis) del D.Lgs. n. 231 del 2001;
- b) effettuare elargizioni in denaro a pubblici funzionari italiani o stranieri;
- c) distribuire omaggi e regali al di fuori di quanto previsto dalla prassi aziendale (vale a dire ogni forma di regalo offerto eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia avuto riguardo alle abitudini sociali, o comunque rivolto ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale); in particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi indebito vantaggio per l'azienda. Gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore o perché volti a promuovere iniziative di carattere benefico o culturale, o l'immagine dei prodotti del Gruppo (*brand image*). I regali offerti - salvo quelli di modico valore - devono essere documentati in modo adeguato;
- d) accordare vantaggi di qualsiasi natura (promesse di assunzione, ecc.) in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione italiana o straniera o a Terzi in genere che possano determinare le stesse conseguenze previste al precedente punto;
- e) effettuare prestazioni e/o riconoscere compensi in favore di Società di Service, di Consulenti e di Fornitori che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale con gli stessi;
- f) effettuare pagamenti a soggetti diversi dalla controparte contrattuale, salvo giustificato motivo;
- g) in occasione di una trattativa d'affari, richiesta o rapporto con la Pubblica Amministrazione e più in generale con i Terzi, influenzare impropriamente le decisioni della controparte, comprese quelle dei funzionari che trattano o prendono decisioni per conto della Pubblica Amministrazione e/o assecondare condizionamenti e pressioni volti a determinare decisioni di to-dis non in linea con i dettami dello Statuto, delle disposizioni normative interne, del Codice Etico e del presente Modello;

- h) farsi rappresentare, nei rapporti con la Pubblica Amministrazione e più in generale con i Terzi, da consulenti o da altri soggetti terzi non adeguatamente e formalmente autorizzati, ed in ogni caso nell'ipotesi in cui si possano creare situazioni di conflitti di interesse;
- i) fornire, redigere o consegnare ai pubblici ufficiali e/o agli incaricati di un pubblico servizio appartenenti alla Pubblica Amministrazione, agli Enti Pubblici e/o ai soggetti ad essi assimilati dello Stato Italiano, delle Comunità Europee e degli Stati esteri dichiarazioni, dati o documenti in genere aventi contenuti inesatti, errati, incompleti, lacunosi e/o falsi, al fine di ottenere certificazioni, permessi, autorizzazioni e/o licenze di qualsivoglia genere o specie;
- j) fornire, redigere, esibire o consegnare ai pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio (nazionali, comunitari o esteri) dichiarazioni, dati, informazioni o documenti in genere aventi contenuti volutamente artefatti, inesatti, errati, incompleti, lacunosi e/o falsi, nell'ambito di qualsivoglia attività di natura imprenditoriale svolta dalla Società.

A tal fine è necessario:

- adottare un comportamento improntato ai principi di integrità, onestà, trasparenza e buona fede in relazione a qualsiasi attività da intraprendersi nell'ambito di ogni attività aziendale e in qualsiasi rapporto professionale che si intraprenda con membri della Pubblica Amministrazione o con soggetti qualificabili come Pubblici Ufficiali o Incaricati di Pubblico Servizio;
- definire per iscritto qualsiasi tipo di accordo con consulenti e collaboratori in modo da rendere evidenti i termini dell'accordo stesso – con particolare riguardo alla tipologia di incarico/transazione e alle condizioni economiche sottostanti;
- riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

## **7. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 5 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

### **❖ GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA**

#### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- analisi e studio delle normative in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- gestione della struttura organizzativa preposta allo svolgimento delle attività correlate alla salute e sicurezza sul lavoro;

- rilevazione ed analisi di dati e informazioni con riferimento agli accadimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- attività di aggiornamento, formazione e informazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro;
- coinvolgimento/gestione dei rapporti con i soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio per gli aspetti e gli adempimenti che riguardano la salute e sicurezza sul lavoro (D.Lgs. 81/08, cd. “Testo Unico” in materia di salute e sicurezza sul lavoro) e il rispetto delle cautele previste da leggi e regolamenti per l'impiego di dipendenti adibiti a particolari mansioni;
- gestione degli approvvigionamenti correlati all'adeguamento dei luoghi di lavoro rispetto a quanto previsto dalla legge.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*
- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'individuazione di regole interne per la gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione e la previsione, laddove necessario, di deleghe formali ai soggetti esterni (consulenti, outsourcer, ecc.) al fine di intrattenere rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- le verifiche preventive sui fornitori di servizi connessi alla salute e sicurezza sul lavoro sulla base di parametri tecnici ed economici predefiniti e dell'eventuale presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle autorità.

## ❖ GESTIONE DEI CONTENZIOSI

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione di contenziosi (es. partecipazione a udienze, ecc.) giudiziari e stragiudiziali (civili, penali, amministrativi), compresi i contenziosi giuslavoristici e fiscali, incluso l'accesso ad atti, dichiarazioni, interrogatori, transazioni anche in corso di causa, anche tramite il ministero dei difensori di volta in volta incaricati.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*

- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- il monitoraggio del lavoro svolto dagli Studi Legali a supporto della Società e la previsione di un processo autorizzativo per il pagamento dei rispettivi compensi;
- l'invio di una informativa periodica documentata verso l'Alta Direzione in merito ai contenziosi giudiziali/stragiudiziali in essere.

## **❖ GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE (*incluso macero rese*)**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*
- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'individuazione di regole interne per la gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione e la previsione, laddove necessario, di deleghe formali ai soggetti esterni (consulenti, outsourcer, ecc.) al fine di intrattenere rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- la formalizzazione di specifici contratti a regolamentazione dei rapporti con i fornitori dei servizi di logistica (trasportatori, movimentazione rese, ecc.), di smaltimento dei rifiuti e di macero;
- la richiesta di documentazione specifica per verifica e approvazione dell'affidamento in subappalto di alcuni servizi (ad es. licenza per operare, documenti di regolarità contributiva, ecc.);
- l'esecuzione di un processo di selezione dei fornitori che tiene conto della presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle Autorità.

## ❖ GESTIONE DEI RAPPORTI CON L'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E ATTIVITA' CORRELATE

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione rapporti con gli organi competenti in caso di ispezioni / accertamenti effettuati da funzionari pubblici;
- predisposizione ed invio delle dichiarazioni contributive e versamento dei contributi (es. adempimenti contributivi e previdenziali a carico dell'azienda, gestione posizioni assicurative, calcolo dell'IRPEF trattenuta ai dipendenti e relativa dichiarazione e versamento all'Erario, ecc.) e/o dei dati relativi ai dipendenti e collaboratori a soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio;
- gestione dei rapporti con soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio relativi all'assunzione e impiego di personale appartenente a categorie protette o la cui assunzione è agevolata (es. disabili, trasformazioni, proroghe, distacchi, ecc);
- gestione e trasmissione dei dati relativi ai dipendenti e collaboratori (co.co.co., co.co.pro. e altri contratti diversi da quelli di lavoro subordinato) a soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio;
- predisposizione ed invio di dichiarazione dei redditi, di dichiarazioni dell'IVA o dei sostituti d'imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione dei tributi in genere.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *frode informatica (art. 640-ter c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*

- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.).*

L'Area è da ritenersi strumentale alla commissione del reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c.

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- la separazione dei ruoli tra chi predispone le dichiarazioni e i documenti, chi controlla e autorizza tale documentazione e chi procede all'invio.

## **❖ GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione di adempimenti presso soggetti pubblici, incaricati di pubblico servizio o organi di controllo - quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito di atti e documenti, pratiche, ecc. e relativa archiviazione.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*
- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- l'identificazione del personale preposto alla raccolta, elaborazione e trasmissione delle informazioni e dei documenti connessi al funzionamento degli Organi Sociali;
- la sistematica archiviazione della documentazione pertinente.

## **❖ GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI E DEI RAPPORTI CON LE AUTORITA' GARANTI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei rapporti con Autorità di Vigilanza e/o autorità Garanti (ad esempio Autorità Garante della Privacy, Antitrust, ecc.) e gestione delle attività connesse.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o col pretesto di far esonerare qualcuno dal servizio militare (art. 640, 2° comma, n. 1, c.p.);*
- *corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p. – art. 321 c.p.);*
- *corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p. – art. 319-bis c.p. – art. 321 c.p.);*
- *induzione indebita a dare o promettere utilità (art.319-quater c.p.);*
- *corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- l'identificazione dei responsabili aziendali incaricati di eseguire le comunicazioni alle Autorità oggetto dell'area a rischio.

## **❖ GESTIONE DELLE VENDITE (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) E DEI RAPPORTI CON I DL**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- definizione e gestione dei contratti con gli Editori/Distributori Nazionali per i servizi di distribuzione e di supporto alle vendite (promozione sui punti vendita, locandinaggio, ecc.);



- gestione della vendita di servizi di ricarica;
- gestione dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

#### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)*.

L'Area è altresì da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione ritenuti rilevanti per la Società.

#### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la formalizzazione, autorizzazione e archiviazione dei contratti per la vendita dei servizi agli Editori/Distributore Nazionale;
- la verifica della correttezza degli importi da fatturare agli Editori/Distributore Nazionale;
- la definizione di linee guida per la negoziazione degli accordi con i DL in merito alle differenze di resa, l'autorizzazione e il monitoraggio degli abbuoni concordati.

### **❖ GESTIONE OMAGGI E REGALIE**

#### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli omaggi e delle regalie.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

L'Area è da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione rilevanti per la Società. Parimenti, la medesima Area è da ritenersi strumentale alla commissione del reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c..

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la definizione dei limiti e delle casistiche per la concessione di regalie e omaggi;
- l'identificazione del personale incaricato della gestione operativa dell'attività sensibile;
- la previsione di un iter autorizzativo specifico per la concessione di regalie e omaggi.

## **❖ GESTIONE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI (incluse le consulenze)**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- qualifica, selezione e valutazione dei fornitori;
- formalizzazione dei rapporti con i fornitori;
- monitoraggio delle merci/servizi ricevuti.
- gestione dei rapporti con i consulenti.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

L'Area è altresì da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione ritenuti rilevanti per la Società.

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la separazione dei compiti tra chi seleziona il fornitore, chi registra le fatture passive e chi effettua il pagamento;
- lo svolgimento di verifiche sui fornitori in termini di capacità professionali e possesso dei requisiti per operare nonché sulla presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle autorità;
- la formalizzazione dei rapporti con i fornitori e con i consulenti tramite appositi contratti approvati secondo il sistema di procure in vigore;
- lo svolgimento di verifiche di coerenza delle fatture inviate dai fornitori rispetto ai tempi/prezzi definiti e la previsione di un processo autorizzativo per l'invio delle stesse in pagamento;
- lo svolgimento di verifiche di congruità degli onorari dei consulenti rispetto sia alle tariffe applicabili per ordini professionali specifici sia alla prestazione effettivamente eseguita;
- la documentazione dell'effettivo svolgimento del servizio;
- lo svolgimento di attività di valutazione/monitoraggio periodico dei fornitori.

## **❖ GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- selezione del personale
- gestione degli incentivi per i dipendenti (politica retributiva, premi di risultato, benefit);
- gestione amministrativa del personale (es. anagrafica dipendenti, calcolo e pagamenti di salari e stipendi, note spese; ecc.).

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

L'Area è da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione rilevanti per la Società. Parimenti, la medesima Area è da ritenersi strumentale alla commissione del reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c..

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- identificazione delle responsabilità nell'ambito del processo di selezione del personale;
- la consegna ai neoassunti del Codice Etico e dell'informativa in merito al Modello ex D.Lgs 231/01 adottato dalla Società;
- l'esecuzione di controlli di coerenza tra il contenuto delle note spese ed i giustificativi allegati e la conformità delle stesse alle regole interne prima di autorizzarne il pagamento.

## **❖ AMMINISTRAZIONE, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione contabilità generale;
- determinazione e registrazione degli accantonamenti per poste stimate;
- elaborazione e predisposizione del Bilancio, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione;
- gestione dei rapporti con la Società di Revisione, il Collegio Sindacale e l'Organismo di Vigilanza;
- operazioni sul capitale sociale, di natura straordinaria e sulle azioni;
- gestione del budget e forecast.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

L'Area è da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione rilevanti per la Società. Parimenti, la medesima Area è da ritenersi strumentale alla commissione del reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c..

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la separazione dei compiti tra chi predispone il bilancio e tutta la reportistica ad esso collegata e chi autorizza/rilascia tali documenti;
- la limitazione degli accessi ai sistemi informativi per la gestione della contabilità e la predisposizione del bilancio;
- la tracciabilità delle operazioni effettuate all'interno dei sistemi informativi di supporto;
- l'esistenza di flussi informativi aventi ad oggetto la condivisione delle bozze dei documenti di bilancio tra gli organi interni/esterni aventi compiti di controllo (Collegio Sindacale, Società di Revisione, Organismo di Vigilanza, ecc.);
- l'approvazione da parte degli organi definiti nello Statuto societario, e secondo quanto previsto dalle norme di legge, di tutte le operazioni sul capitale sociale e le operazioni di natura straordinaria.

## ❖ **GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli incassi;
- gestione del credito;
- gestione dei pagamenti (incluse carte di credito aziendali e rimborsi note spese);

- gestione della cassa aziendale.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)*.

L'Area è altresì da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione ritenuti rilevanti per la Società.

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione delle responsabilità tra chi predispose la documentazione a supporto dei pagamenti, chi li autorizza e chi li effettua;
- la previsione di regole e limiti all'utilizzo dei contanti per l'esecuzione di pagamenti o la concessione di anticipi;
- l'esecuzione di riconciliazioni e di conte periodiche per la verifica dell'ammontare presente in cassa;
- la definizione di una logica di esercizio dei poteri relativa all'utilizzo dei conti correnti bancari anche attraverso una mappatura dei conti correnti in essere e identificazione dei procuratori abilitati ad operare su ciascun conto;
- la formalizzazione di un prospetto di riconciliazione mensile tra il saldo dei movimenti di incasso/pagamento ed il saldo dell'estratto conto bancario e l'analisi delle eventuali differenze;
- la formalizzazione di una specifica procedura per la gestione e il monitoraggio del credito;
- lo svolgimento di analisi periodiche circa i crediti scaduti, l'avanzamento dei contenziosi, i crediti passati a perdita e/o recuperati;

- l'esecuzione di controlli in caso di richieste di pagamento a Società differenti dai reali fornitori o su c/c non intestati ai reali fornitori di beni e/o servizi;
- con riferimento ai controlli relativi alle note spese si veda quanto già riportato, tra i controlli specifici, nell'Area "Gestione delle risorse umane".

## ❖ GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della sicurezza informatica (politiche e procedure di sicurezza, amministrazione della sicurezza applicativa, sicurezza dei dati, sicurezza della rete perimetrale, sicurezza fisica, sicurezza dei sistemi operativi; sicurezza con le terze parti e; sicurezza della rete interna);
- gestione dell'infrastruttura informatica e degli strumenti di connettività aziendale (gestione dei back up, gestione del data center environment, ripristino da fallimenti delle operazioni);
- manutenzione degli applicativi (specifiche, approvazione e tracciabilità, costruzione, test e qualità);
- gestione degli strumenti informatici in dotazione agli utenti (con particolare riguardo alla gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete ed ai sistemi e all'installazione del software e gestione delle applicazioni esistenti);
- gestione del sito internet e relativa banca dati;

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

L'Area è da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione rilevanti per la Società. Parimenti, la medesima Area è da ritenersi strumentale alla commissione del reato di corruzione tra privati di cui all'art.2635 c.c..

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la formalizzazione di uno specifico contratto con un outsourcer che gestisce gli aspetti chiave riguardanti la security dell'applicativo gestionale utilizzato dalla Società;
- l'espletamento dei controlli riguardanti la security del sistema SAP.

## ❖ **GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO E CON I SOCI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- predisposizione e gestione dei contratti per le prestazioni verso la controllante, e i soci/azionisti;
- gestione della reportistica verso i Soci.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).*

L'Area è altresì da ritenersi strumentale alla commissione dei Reati contro la Pubblica Amministrazione ritenuti rilevanti per la Società.

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la regolamentazione delle prestazioni infragruppo tramite specifici contratti autorizzati nel rispetto dei poteri esistenti;



- la riconciliazione periodica delle transazioni legate ai contratti infragruppo;
- l'invio di reportistica periodica, di tipo contabile e gestionale, ai Soci/Azionisti.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 2**

**REATI SOCIETARI**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*

## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.2.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 25-ter, D.LGS. 231/01 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-ter DEL D.LGS. 231/01 .....	9
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	11
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	11
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	14

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.2**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.25-ter del D.Lgs. 231/01 (“**Reati societari**”)<sup>1</sup>.

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DALL'ARTICOLO 25-ter DEL D.LGS. 231/01**

L'articolo 25-ter del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dal D. Lgs. 11 aprile 2002, n. 61, e successive modifiche e integrazioni introdotte dalla Legge 28 dicembre 2005, n. 262 e dalla Legge 6 novembre 2012, n.190, richiama le fattispecie di reato di seguito elencate (di seguito, per brevità, i “**Reati Societari**”):

- false comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);
- false comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 commi 1 e 3 c.c.);
- [falso in prospetto (art. 2623, c.c.)<sup>2</sup> - abrogato];
- [falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione (art. 2624 c.c.)<sup>3</sup> - abrogato];

---

<sup>1</sup> Come successivamente specificato, il reato di corruzione tra privati costituisce oggetto di trattazione nella Parte Speciale n. 1 “Reati in materia di corruzione e contro la Pubblica Amministrazione”.

<sup>2</sup> Il reato di “Falso in prospetto” era originariamente previsto dall'art. 2623 c.c., abrogato dall'art. 34 della Legge 262/2005 (“Disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari”), che lo ha riprodotto, con alcune modificazioni, nell'art. 173-bis, TUF. La migrazione di questa fattispecie delittuosa dalla disciplina codicistica a quella del TUF ha comportato diversi problemi di coordinamento tra la norma abrogata e la nuova formulazione, anche in relazione alle disposizioni di cui al d.lgs. n. 231/2001, dato che l'art. 25-ter, comma 1, lett. d) mantiene in vigore un rinvio ad una norma oramai abrogata e una distinzione tra contravvenzione e delitto oggi inesistente. A causa del mancato coordinamento tra la legge abrogativa e il Decreto, è controversa l'applicabilità della responsabilità amministrativa degli enti ex d.lgs. 231/2001 con riferimento a tale fattispecie delittuosa.

<sup>3</sup> Il reato di “Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni dei responsabili della revisione legale” era originariamente previsto dall'art. 2624 c.c., abrogato dall'art. 37, comma 34, del d.lgs. 39/2010, ora riprodotto, con alcune modificazioni, nell'art. 27 del d.lgs. 39/2010. La migrazione di questa fattispecie delittuosa dalla disciplina codicistica a quella del d.lgs. 39/2010 ha comportato diversi problemi di coordinamento tra la norma abrogata e la nuova formulazione, anche in relazione alle disposizioni di cui al d.lgs.

- impedito controllo (art. 2625 c.c., modificato dall'art. 37 del D. Lgs. 39/2010);
- indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.);
- illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.);
- illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);
- operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);
- omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.);
- formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.);
- indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.);
- corruzione tra privati (art. 2635 c.c.);
- illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);
- aggio (art. 2637 c.c.);
- ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza (art. 2638 c.c.).

In considerazione delle attività svolte e del sistema di governo societario adottato, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie di reato contemplate dall'art.25-ter ex D.Lgs. 231/01, di cui viene riportato il testo integrale, unitamente ad un sintetico commento:

**(i) False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)**

*“Salvo quanto previsto dall'articolo 2622, gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, i quali, con l'intenzione di ingannare i soci o il pubblico e al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci o al pubblico, espongono fatti materiali non rispondenti al vero ancorché oggetto di valutazioni ovvero omettono informazioni la cui*

---

231/2001, dato che l'art. 25-ter, comma 1, lett. g) mantiene in vigore un rinvio ad una norma oramai abrogata. A causa del mancato coordinamento tra la legge abrogativa e il Decreto, è controversa l'applicabilità della responsabilità amministrativa degli enti ex d.lgs. 231/01 con riferimento a tale fattispecie delittuosa. Da ultimo, è intervenuta la Corte di Cassazione, a Sezioni Unite, che con sentenza in data 23 giugno 2011 (le cui motivazioni sono state depositate in data 22 settembre 2011) ha privilegiato un'impostazione formale, negando la possibilità di configurare una responsabilità amministrativa dell'ente a fronte di disposizioni normative successivamente emanate la cui fattispecie non viene espressamente richiamata dall'articolo 25-ter del d.lgs. 231/2001, non potendo conseguentemente costituire fondamento di responsabilità amministrativa ex d.lgs. 231/2001

---

to-dis S.r.l.

Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01

*comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene, in modo idoneo ad indurre in errore i destinatari sulla predetta situazione, sono puniti con l'arresto fino a due anni.*

*La punibilità è estesa anche al caso in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi.*

*La punibilità è esclusa se le falsità o le omissioni non alterano in modo sensibile la rappresentazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene. La punibilità è comunque esclusa se le falsità o le omissioni determinano una variazione del risultato economico di esercizio, al lordo delle imposte, non superiore al 5 per cento o una variazione del patrimonio netto non superiore all'1 per cento.*

*In ogni caso il fatto non è punibile se conseguenza di valutazioni estimative che, singolarmente considerate, differiscono in misura non superiore al 10 per cento da quella corretta.*

*Nei casi previsti dai commi terzo e quarto, ai soggetti di cui al primo comma sono irrogate la sanzione amministrativa da dieci a cento quote e l'interdizione dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese da sei mesi a tre anni, dall'esercizio dell'ufficio di amministratore, sindaco, liquidatore, direttore generale e dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, nonché da ogni altro ufficio con potere di rappresentanza della persona giuridica o dell'impresa”.*

**(ii) False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622 commi 1 e 3 c.c.)**

*“Gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, i quali, con l'intenzione di ingannare i soci o il pubblico e al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci o al pubblico, esponendo fatti materiali non rispondenti al vero ancorché oggetto di valutazioni, ovvero omettendo informazioni la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene, in modo idoneo ad indurre in errore i destinatari sulla predetta situazione, cagionano un danno patrimoniale alla società, ai soci o ai creditori, sono puniti, a querela della persona offesa, con la reclusione da sei mesi a tre anni.(...)*

*Nel caso di società soggette alle disposizioni della parte IV, titolo III, capo II, del testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni, la pena per i fatti previsti al primo comma è da uno a quattro anni e il delitto è procedibile d'ufficio”.*

I reati previsti dagli artt. 2621 e 2622 si configurano, dal lato oggettivo, quando vengono poste in essere determinate attività che, violando l'obbligo di chiarezza e di correttezza che attiene al contenuto delle comunicazioni sociali, sono idonee ad alterare la valutazione dell'entità economica della società. Dal punto di vista soggettivo, invece deve essere presente nel soggetto agente l'intento di ingannare i soci o il pubblico correlato al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto.

La fattispecie di cui all'articolo 2621 c.c. si distingue da quella prevista dall'articolo 2622 c.c. in quanto, mentre la prima punisce le false comunicazioni dirette ai soci o al pubblico (*reato di pericolo*), nella seconda ipotesi sono punite le comunicazioni sociali false idonee a provocare una diminuzione patrimoniale per i soci e per i creditori (*reato di danno*).

A mero titolo esemplificativo, il reato di false comunicazioni sociali si potrebbe in concreto configurare nei seguenti casi:

- determinazione di poste valutative di bilancio non conformi alla reale situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, come risulterebbe dalla corretta applicazione dei principi contabili di riferimento, in collaborazione con gli amministratori, anche in concorso con altri soggetti;
- esposizione in bilancio di altre poste (non valutative) inesistenti o di valore difforme da quello reale, ovvero occultamento di fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione delle effettive condizioni economiche della Società, anche in concorso con altri soggetti;
- modifica o alterazione dei dati contabili presenti sul sistema informatico al fine di dare una rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società difforme dal vero, anche in concorso con altri soggetti.

### **(iii) Impedito controllo (art. 2625 c.c., modificato dall'art. 37, D. Lgs. 39/2010)**

*“Gli amministratori che, occultando documenti o con altri idonei artifici, impediscono o comunque ostacolano lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci o ad altri organi sociali sono puniti con la sanzione amministrativa pecuniaria fino a 10.329 euro.*

*Se la condotta ha cagionato un danno ai soci, si applica la reclusione fino ad un anno e si procede a querela della persona offesa.*

*La pena è raddoppiata se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58”.*

La norma in oggetto è volta alla tutela del regolare esercizio dell'attività di controllo da parte dei soggetti a ciò preposti. La norma punisce pertanto il fatto gli amministratori che impediscono il controllo della gestione sociale da parte degli organi a ciò preposti (soci, organi di controllo).

A mero titolo esemplificativo, il reato di impedito controllo si potrebbe in concreto configurare nell'ipotesi di mancata correttezza e trasparenza nella condotta degli amministratori e dei loro diretti collaboratori in relazione alla richiesta di informazioni da parte del Collegio Sindacale e/o dei soci, mediante l'occultamento di documenti e l'esibizione parziale o alterata, anche accompagnata da artifici idonei ad impedire od ostacolare il controllo, anche in concorso con altri soggetti.

#### **(iv) Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)**

*“Salvo che il fatto non costituisca più grave reato, gli amministratori che ripartiscono utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero che ripartiscono riserve, anche non costituite con utili, che non possono per legge essere distribuite, sono puniti con l'arresto fino ad un anno.*

*La restituzione degli utili o la ricostituzione delle riserve prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio estingue il reato”.*

La norma in oggetto punisce la ripartizione ai soci di utili o acconti su utili non ancora conseguiti, ovvero ancora la ripartizioni di riserve laddove tali condotte siano vietate dalla legge.

In particolare, a mero titolo esemplificativo, il reato di illegale ripartizione degli utili e delle riserve si potrebbe in concreto configurare nei seguenti casi:

- ripartizione di utili o di acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione;

- ripartizione di riserve, anche non costituite con utili, che non possono essere per legge distribuite, attuata anche mediante la falsificazione, l'alterazione o la distruzione dei documenti di rendicontazione.

**(v) Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)**

*“Gli amministratori che, fuori dei casi consentiti dalla legge, acquistano o sottoscrivono azioni o quote sociali, cagionando una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge, sono puniti con la reclusione fino ad un anno.*

*La stessa pena si applica agli amministratori che, fuori dei casi consentiti dalla legge, acquistano o sottoscrivono azioni o quote emesse dalla società controllante, cagionando una lesione del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.*

*Se il capitale sociale o le riserve sono ricostituiti prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio in relazione al quale è stata posta in essere la condotta, il reato è estinto”.*

La norma in oggetto punisce la condotta (primo comma) degli amministratori che acquistano o sottoscrivono azioni o quote sociali fuori dai casi stabiliti dalla legge. In tal senso, mentre per gli amministratori delle S.r.l. il divieto è assoluto, per gli amministratori delle S.p.A. e delle società cooperative il divieto opera solo quando effettuato con fondi indisponibili, ovvero quando ha ad oggetto azioni non interamente liberate.

La condotta sanzionata al secondo comma della norma in oggetto riguarda invece l'acquisto di azioni della controllante, da parte della controllata con fondi indisponibili ovvero nell'acquisto sempre da parte della controllata di azioni non interamente liberate della controllante.

Il reato secondo le condotte sopra descritte si configura solo qualora le stesse siano concretamente lesive per l'integrità del patrimonio sociale o delle riserve obbligatorie per legge.

A mero titolo esemplificativo, il reato di illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante si potrebbe in concreto configurare nei seguenti casi:

- *acquisto di azioni della società controllante: annacquamento del capitale sociale con conseguente riduzione delle garanzie poste a tutela dei creditori sociali;*

- *acquisto di azioni proprie*: possibile violazione dei limiti imposti dalla delibera autorizzativa dell'assemblea, possibilità che le riserve di patrimonio netto non siano sufficienti a costituire la riserva per acquisto di azioni proprie con conseguente riduzione delle garanzie poste a tutela dei creditori sociali.

## **(vi) Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)**

*“Gli amministratori che, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, effettuano riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, cagionando danno ai creditori, sono puniti, a querela della persona offesa, con la reclusione da sei mesi a tre anni.*

*Il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato”.*

La norma in oggetto punisce le condotte di riduzione del capitale sociale<sup>4</sup> o di fusione con altra società o scissione che viene posta in essere in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori.

A mero titolo esemplificativo, il reato di operazioni in pregiudizio dei creditori si potrebbe in concreto configurare nei seguenti casi:

- determinazione di poste valutative di bilancio non conformi alla reale situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, ovvero esposizione in bilancio di altre poste (anche non valutative) inesistenti o di valore difforme da quello reale;
- determinazione di poste valutative di bilancio non conformi alla reale situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, come risulterebbe dalla corretta applicazione dei principi contabili di riferimento, in collaborazione con gli amministratori, anche in concorso con altri soggetti;
- occultamento di fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione delle effettive condizioni economiche della Società, anche in concorso con altri soggetti;
- esposizione di dati idonei a pregiudicare i diritti dei creditori sociali in occasione di fusioni/scissioni o riduzioni di capitale, anche in concorso con altri soggetti;

---

<sup>4</sup> Nelle società di capitali ci si riferisce all'ipotesi di riduzione di capitale pur nel caso in cui lo stesso non sia esuberante, ovvero al caso in cui non sia stato rispettato il limite relativo all'ammontare minimo del capitale sociale previsto per legge con riferimento ai singoli tipi di società.

- adozione di procedure, in occasione di fusioni, scissioni, riduzioni di capitale e altre operazioni straordinarie che violano i diritti previsti dalla legge a favore dei creditori sociali in relazione a tali operazioni (es. diritto di opposizione) anche in concorso con altri soggetti.

## **(vii) Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.)**

La fattispecie di reato della “Corruzione tra privati” è stata inclusa tra i reati societari di cui all’art.25-ter del D.Lgs. 231/01 attraverso la Legge 6 novembre 2012, n.190. In considerazione delle analogie esistenti con i reati a matrice corruttiva propri dei reati contro la Pubblica Amministrazione, in termini di potenziali modalità commissive del reato, di aree a rischio reato e delle rispettive attività sensibili, il reato di “Corruzione tra privati” viene trattato, in dettaglio, all’interno della Parte Speciale N.1 “Reati in materia di corruzione e contro la Pubblica Amministrazione”.

## **(viii) Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)**

*“Chiunque diffonde notizie false, ovvero pone in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato, ovvero ad incidere in modo significativo sull’affidamento che il pubblico ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di gruppi bancari, è punito con la pena della reclusione da uno a cinque anni.”*

Il reato di aggioaggio si potrebbe in concreto configurare nell’ipotesi di diffusione di notizie e dati falsi effettuata con la finalità di alterare il prezzo di mercato di strumenti finanziari non quotati.

## **3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL’ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL’ART. 25-ter DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall’articolo 25-ter del D.Lgs. n. 231/01.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)	Da 200 a 300 quote	Nessuna
False comunicazioni sociali in danno della società, dei soci e dei creditori (art. 2622 c.c.)	Da 300 a 660 quote (art. 2622, comma 1, c.c.) Da 400 a 800 quote (art. 2622, comma 3, c.c.)	Nessuna
Impedito controllo (art. 2625 c.c.)	Da 200 a 360 quote	Nessuna
Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	Da 200 a 260 quote	Nessuna
Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)	Da 200 a 360 quote	Nessuna
Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	Da 300 a 660 quote	Nessuna
Corruzione tra privati (art.2635 c.c.)	Da 200 a 400 quote	Nessuna
Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)	Da 400 a 1000 quote	Nessuna

Qualora l'Ente consegua un profitto di rilevante entità, la sanzione pecuniaria è aumentata di un terzo.

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel



comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione ai Reati Societari, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**, in considerazione delle peculiarità delle attività svolte:

- gestione degli adempimenti societari;
- amministrazione, contabilità e controllo di gestione;
- gestione dei rapporti infragruppo e con i soci.

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Al fine di prevenire ed impedire il verificarsi dei Reati Societari individuati al precedente paragrafo 2 e ritenuti rilevanti per to-dis, i Destinatari coinvolti nello svolgimento delle Attività Sensibili nelle Aree a Rischio Reato individuate, sono tenuti al rispetto dei seguenti principi generali di condotta, fermo restando quanto indicato nel successivo paragrafo 6, dal Codice Etico e dalle specifiche norme e Procedure aziendali (ivi incluse direttive, ordini di servizio ecc.):

- a) astenersi dal porre in essere o partecipare alla realizzazione di condotte che, considerate individualmente o collettivamente, possano integrare le fattispecie di reato riportate nel precedente paragrafo 2;
- b) astenersi dal porre in essere ed adottare comportamenti che, sebbene non integrino, di per sé, alcuna delle fattispecie dei reati indicati nel precedente paragrafo 2, possano potenzialmente diventare idonei alla realizzazione dei reati medesimi;
- c) mantenere una condotta improntata ai principi di correttezza, trasparenza, collaborazione e rispetto delle norme di legge, nonché dei regolamenti vigenti, nell'esecuzione di tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio, gestione delle scritture contabili e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai soci ed ai terzi



un'informazione veritiera e corretta in merito alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria di to-dis;

d) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

A questo proposito, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, i Destinatari della presente Sezione della Parte Speciale, sono tenuti, in particolare, a:

1) mantenere una condotta improntata ai principi di correttezza, trasparenza e collaborazione, assicurando un pieno rispetto delle norme di legge e regolamentari, nello svolgimento di tutte le attività finalizzate all'acquisizione, elaborazione, gestione e comunicazione dei dati e delle informazioni destinate a consentire un fondato giudizio sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria di to-dis.

A questo proposito, ai Destinatari è fatto divieto in particolare di:

- alterare o, comunque, riportare in modo non corretto i dati e le informazioni destinati alla predisposizione e stesura dei documenti societari di natura patrimoniale, economica e finanziaria;
- illustrare dati ed informazioni in modo tale da fornire una rappresentazione non corretta e veritiera sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria di to-dis e sull'evoluzione delle relative attività;
- omettere di comunicare dati ed informazioni, espressamente richiesti dalla normativa vigente, aventi ad oggetto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria di to-dis;

2) osservare rigorosamente tutte le norme poste a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere.

A questo proposito, ai Destinatari è fatto divieto in particolare di:

- restituire conferimenti ai soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- ripartire utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o da destinare per legge a riserva, nonché ripartire riserve (anche non costituite con utili) che non possono per legge essere distribuite;

- effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
  - procedere a formazione o aumento fittizio del capitale sociale, attribuendo azioni per un valore inferiore al loro valore nominale in sede di aumento del capitale sociale;
  - acquistare o sottoscrivere azioni della Società fuori dei casi previsti dalla legge, con lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge;
  - ripartire i beni sociali tra i soci - in fase di liquidazione - prima del pagamento dei creditori sociali o dell'accantonamento delle somme necessarie per soddisfarli;
- 5) mettere a disposizione dei soci e degli altri organi sociali tutta la documentazione sulla gestione di to-dis necessaria ad effettuare le attività di controllo legalmente attribuite agli stessi.
- A questo proposito, ai Destinatari è fatto particolare divieto di porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, o comunque ostacolino, lo svolgimento dell'attività di controllo da parte dei soci e degli altri organi di controllo, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti;
- 6) garantire il regolare funzionamento ed andamento della Società e degli organi sociali, agevolando ed assicurando tutte le forme di controllo interno sulla gestione sociale previste dalla legge nonché favorendo la libera formazione ed assunzione delle decisioni della Società.
- A questo proposito, ai Destinatari è fatto particolare divieto di:
- tenere condotte che impediscono materialmente, o che comunque ostacolano, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, lo svolgimento dell'attività di controllo o di revisione della gestione sociale da parte del Collegio Sindacale o dei soci;
  - porre in essere, in occasione di assemblee, atti simulati o fraudolenti finalizzati ad alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- 7) trasmettere tempestivamente al Collegio Sindacale i documenti relativi ad argomenti posti all'ordine del giorno di Assemblee e Consigli di Amministrazione o sui quali il Collegio deve esprimere un parere;

- 8) mettere a disposizione del Collegio Sindacale e dei soggetti che svolgono le attività di controllo contabile i documenti sulla gestione della Società, onde consentire a tali organismi di espletare le necessarie verifiche;
- 9) rispettare ed osservare rigorosamente tutte le previsioni di legge a tutela dell'integrità e dell'effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- 10) non porre in essere operazioni simulate o altri artifici idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati.

A questo proposito, è fatto divieto in particolare di:

- diffondere attraverso qualsiasi canale informativo informazioni, voci o notizie non corrispondenti alla realtà, ovvero informazioni di cui non sia certa la veridicità, capaci, o anche solo potenzialmente suscettibili, di fornire indicazioni false o fuorvianti in relazione alla Società o al Gruppo nonché in relazione a società terze in rapporto d'affari con la Società o il Gruppo.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

## ❖ GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione di adempimenti presso soggetti pubblici, incaricati di pubblico servizio o organi di controllo - quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito di atti e documenti, pratiche, ecc. e relativa archiviazione.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *impedito controllo (art. 2625 c.c.);*
- *illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.);*
- *illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);*
- *operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);*
- *aggiotaggio (art. 2637 c.c.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- l'identificazione del personale preposto alla raccolta, elaborazione e trasmissione delle informazioni e dei documenti connessi al funzionamento degli Organi Sociali;
- la sistematica archiviazione della documentazione pertinente.

## ❖ **AMMINISTRAZIONE, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della contabilità generale;
- determinazione e registrazione degli accantonamenti per poste stimate;
- elaborazione e predisposizione del Bilancio, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione;
- gestione dei rapporti con la Società di Revisione, il Collegio Sindacale e l'Organismo di Vigilanza;
- operazioni sul capitale sociale, di natura straordinaria e sulle azioni;
- gestione del budget e forecast.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *false comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);*
- *false comunicazioni sociali in danno della società, dei soci o dei creditori (art. 2622, comma 1 e 3, c.c.);*
- *impedito controllo (art. 2625 c.c.);*
- *illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.);*

- *illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);*
- *operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);*
- *aggiotaggio (art 2637 c.c.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione dei compiti tra chi predispose il bilancio e tutta la reportistica ad esso collegata e chi autorizza/rilascia tali documenti;
- la definizione delle responsabilità in merito alla gestione di tutte le attività inerenti alla contabilità, all'elaborazione del bilancio ed alla formazione degli altri documenti contabili e finanziari della Società;
- la limitazione degli accessi ai sistemi informativi per la gestione della contabilità e la predisposizione del bilancio;
- la tracciabilità delle operazioni effettuate all'interno dei sistemi informativi di supporto;
- l'esistenza di flussi informativi aventi ad oggetto la condivisione delle bozze dei documenti di bilancio tra gli organi interni/esterni aventi compiti di controllo (Collegio Sindacale, Società di Revisione, Organismo di Vigilanza, ecc.);
- l'approvazione da parte degli organi definiti nello Statuto societario, e secondo quanto previsto dalle norme di legge, di tutte le operazioni sul capitale sociale e le operazioni di natura straordinaria.

## **❖ GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO E CON I SOCI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:



- predisposizione e gestione dei contratti per le prestazioni verso la controllante, e i soci/azionisti;
- gestione della reportistica verso i Soci.

#### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);*
- *operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);*
- *aggiotaggio (art 2637 c.c.).*

#### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la regolamentazione delle prestazioni infragruppo tramite specifici contratti autorizzati nel rispetto dei poteri esistenti;
- la riconciliazione periodica delle transazioni legate ai contratti infragruppo;
- l'invio di reportistica periodica, di tipo contabile e gestionale, ai Soci/Azionisti.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 3**

**REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA  
SUL LAVORO**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*

## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.3.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DALL'ART. 25-septies DEL D. LGS 231/01 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO DI CUI ALL'ART.25-septies DEL D.LGS. 231/01 .....	5
4. AREE A RISCHIO.....	6
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE.....	9
5.1. Il sistema in linea generale.....	9
5.2. La struttura organizzativa in materia di salute e sicurezza .....	10
5.3. Principi generali di comportamento.....	11
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE AREE A RISCHIO	
26	

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.3**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello (compresi il Datore di Lavoro, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione e tutte le altre figure aziendali aventi responsabilità in materia di salute e sicurezza sul lavoro, così come previste dal Decreto Legislativo n. 81/08), al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.25-septies del D.Lgs. 231/01 (“**Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro**”).

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DALL'ART. 25-septies DEL D. LGS 231/01**

L'articolo 25-septies del D.Lgs. n. 231/01 (“**Reati in materia di salute e sicurezza sul lavoro**”), introdotto dall'art. 9 della Legge 3 agosto 2007, n. 123 e successivamente modificato dal Decreto Legislativo n.81 del 2008 (Testo Unico in materia di Sicurezza ed igiene del lavoro, di seguito, per brevità, “**TUS**”), prevede la responsabilità amministrativa degli Enti a seguito della commissione di alcuni reati derivanti da violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

In particolare, i reati considerati nell'art. 25-septies del Decreto sono:

### **(i) Omicidio colposo (art. 589 c.p.)**

*“Chiunque cagiona per colpa la morte di una persona è punito con la reclusione da sei mesi a cinque anni.*

*Se il fatto è commesso con violazione delle norme sulla disciplina della circolazione stradale o di quelle per la prevenzione degli infortuni sul lavoro la pena è della reclusione da due a sette anni.*

*Si applica la pena della reclusione da tre a dieci anni se il fatto è commesso con violazione delle norme sulla disciplina della circolazione stradale da:*

1) *soggetto in stato di ebbrezza alcolica ai sensi dell'articolo 186, comma 2, lettera c), del decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, e successive modificazioni;*

2) *soggetto sotto l'effetto di sostanze stupefacenti o psicotrope.*

*Nel caso di morte di più persone, ovvero di morte di una o più persone e di lesioni di una o più persone, si applica la pena che dovrebbe infliggersi per la più grave delle violazioni commesse aumentata fino al triplo, ma la pena non può superare gli anni quindici.”.*

## **(ii) Lesioni personali colpose, gravi o gravissime (art. 590 c.p.)**

*“1. Chiunque cagiona ad altri per colpa una lesione personale è punito con la reclusione fino a tre mesi o con la multa fino a euro 309.*

*2. Se la lesione è grave la pena è della reclusione da uno a sei mesi o della multa da euro 123 a euro 619, se è gravissima, della reclusione da tre mesi a due anni o della multa da euro 309 a euro 1.239.*

*3. Se i fatti di cui al secondo comma sono commessi con violazione delle norme sulla disciplina della circolazione stradale o di quelle per la prevenzione degli infortuni sul lavoro la pena per le lesioni gravi è della reclusione da tre mesi a un anno o della multa da euro 500 a euro 2.000 e la pena per le lesioni gravissime è della reclusione da uno a tre anni. Nei casi di violazione delle norme sulla circolazione stradale, se il fatto è commesso da soggetto in stato di ebbrezza alcolica ai sensi dell'articolo 186, comma 2, lettera c), del decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, e successive modificazioni, ovvero da soggetto sotto l'effetto di sostanze stupefacenti o psicotrope, la pena per le lesioni gravi è della reclusione da sei mesi a due anni e la pena per le lesioni gravissime è della reclusione da un anno e sei mesi a quattro anni.”*

I reati di omicidio colposo (art. 589 c.p.) e lesioni personali colpose gravi e gravissime (art. 590 c.p.) si configurano con il fatto di aver cagionato, per colpa, la morte di un uomo oppure di aver cagionato, per colpa, una lesione personale grave<sup>1</sup> o gravissima<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> In forza del disposto di cui all'art. 583, comma 1, c.p.: “la lesione personale è grave, e si applica la pena da tre a sette anni:

- 1) *se dal fatto deriva una malattia che metta in pericolo la vita della persona offesa, ovvero una malattia o un'incapacità di attendere alle ordinarie occupazioni per un tempo superiore ai quaranta giorni;*
- 2) *se il fatto produce l'indebolimento permanente di un senso o di un organo (...).”*

Tali reati, che costituiscono presupposto della responsabilità amministrativa degli enti qualora commessi con violazione delle norme sulla prevenzione degli infortuni sul lavoro, sono di natura colposa, ossia conseguenza di negligenza, imprudenza, imperizia o inosservanza di leggi e regolamenti da parte dell'autore del reato.

La funzione di esimente del Modello 231 è pertanto rappresentata dall'introduzione di previsioni volte a far sì che i Destinatari pongano in essere una condotta (non accompagnata dalla volontà dell'evento morte/lesioni personali) rispettosa delle procedure previste dal sistema di prevenzione e protezione ai sensi del TUS, congiuntamente agli adempimenti e agli obblighi di vigilanza previsti dal Modello organizzativo.

Con riferimento al requisito d'imputabilità a carico dell'Ente, vale a dire l'interesse o il vantaggio derivanti dal reato, in considerazione del fatto che il presupposto per la responsabilità dell'Ente è ancorato ad un fatto colposo e non doloso, si tende ad individuare nella condotta, piuttosto che nel reato, i parametri di riferimento per far sorgere la responsabilità dell'Ente stesso. Il vantaggio o l'interesse deriverebbero, di conseguenza, non dal fatto della morte o delle lesioni, ma dall'utilità conseguita (ad esempio risparmio in termini di spesa) dalla condotta negligente causalmente correlata all'evento.

---

<sup>2</sup> In forza del disposto di cui all'art. 583, comma 2, c.p.: *“la lesione personale è gravissima, e si applica la reclusione da sei a dodici anni, se dal fatto deriva:*

- 1) una malattia certamente o probabilmente insanabile;*
- 2) la perdita di un senso;*
- 3) la perdita di un arto, o una mutilazione che renda l'arto inservibile, ovvero la perdita dell'uso di un organo o della capacità di procreare, ovvero una permanente e grave difficoltà della favella;*
- 4) la deformazione, ovvero lo sfregio permanente del viso”.*

**3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO DI CUI ALL'ART.25-septies DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall'articolo 25-septies del D.Lgs. 231/01 a carico dell'Ente qualora, per effetto della commissione dei reati espressamente previsti, derivi allo stesso un interesse o un vantaggio, sia pur non direttamente correlato alla commissione delle fattispecie di reato individuate dal Decreto, per le ragioni illustrate nel precedente paragrafo 2.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
– Omicidio colposo (589 del codice penale) con violazione dell'articolo 55, comma 2, del TUS	1000 quote	Interdizione dall'esercizio dell'attività Da tre mesi a un anno
– Omicidio colposo (589 del codice penale) con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	Da 250 a 500 quote	Interdizione dall'esercizio dell'attività Da tre mesi a un anno
– Lesioni colpose gravi o gravissime (art. 590, 3° comma del codice penale)	Fino a 250 quote	Interdizione dall'esercizio dell'attività Fino sei mesi

Con riferimento alle sanzioni sopraccitate, si precisa che, ai sensi dell'art. 55, comma 1 e 2 del D.Lgs. 81/2008 (TUS):

*“1. È punito con l'arresto da quattro a otto mesi o con l'ammenda da 2.500 a 6.400 Euro il datore di lavoro:*

*a) per la violazione dell'art. 29, comma 1;*

*b) che non provvede alla nomina del responsabile del servizio prevenzione e protezione ai sensi dell'articolo 17, comma 1, lettera b, o per la violazione dell'articolo 34, comma 2.*

2. Nei casi previsti al comma 1, lettera a), si applica la pena dell'arresto da quattro a otto mesi se la violazione è commessa:

a) nelle aziende di cui all'articolo 31, comma 6, lettere a), b), c), d), f).

b) in aziende che svolgono attività che espongono i lavoratori a rischi biologici di cui all'art. 268, comma 1, lettere c) e d), da atmosfere esplosive, cancerogeni, mutageni e da attività di manutenzione, rimozione, smaltimento e bonifica di amianto;

c) per le attività disciplinate dal titolo IV caratterizzate dalla compresenza di più imprese e la cui entità presunta di lavoro non sia inferiore a 200, uomini giorno.”

Le sanzioni a carico dell'Ente, che operi alle condizioni previste dall'art. 55, comma 2, TUS, sono perciò più severe laddove siano mancate:

- la valutazione dei rischi;
- l'adozione del Documento di valutazione dei Rischi.

Oltre alle sanzioni pecuniarie ed interdittive vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. AREE A RISCHIO**

Sebbene in relazione ai reati individuati nell'ambito dell'art.25-septies del DLgs 231/01 relativi alle tematiche connesse con la sicurezza sul lavoro non si possa escludere aprioristicamente, nell'individuazione dei processi sensibili (Aree a Rischio), alcuna attività aziendale, l'identificazione delle stesse è da intendersi coincidente con quanto riportato nei documenti di valutazione dei rischi ex D.Lgs. 81/08.



Si rileva, infine, che alcuni dei processi sensibili sono, in tutto o in parte, svolti da outsourcer esterni in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

Con riferimento a to-dis, i principali processi sensibili (e conseguentemente le principali Aree a Rischio Reato) individuati nell'ambito della documentazione relativa al processo di valutazione dei rischi elaborata ai sensi del D.Lgs. 81/08 e successive modifiche ed integrazioni, sono i seguenti:

- a) attività lavorative con utilizzo di videoterminali,
- b) attività di ufficio generiche;
- c) gestione degli scarti di lavorazione, degli scarichi e dei rifiuti civili e industriali, inclusi quelli speciali;
- d) gestione delle attività di deposito e archiviazione, inclusa l'archiviazione cartacea e di materiale utilizzato per lo svolgimento delle attività lavorative;
- e) attività di manutenzione ordinaria e straordinaria e movimentazione di mobili, arredi e delle attrezzature ad uso della Società, incluse le attività di pulizia e la gestione della segnaletica di sicurezza;
- f) attività di manutenzione ordinaria e straordinaria e nuove realizzazioni dei fabbricati e degli impianti della Società o in uso alla stessa, inclusi i locali adibiti ad ufficio, attraverso l'impiego di personale interno o esterno alla società (quali, ad esempio: impianti elettrici generali e specifici, impianti e attrezzature antincendio, impianti di riscaldamento e condizionamento dell'aria, impianti telefonici, rete di cablaggio strutturato, rete allarmi, ascensori e montacarichi, ecc.);
- g) attività di sorveglianza delle sedi lavorative e di gestione dei servizi generali;
- h) accesso, transito e permanenza nei locali ad uso alla Società, nello svolgimento delle sue attività da parte di Dipendenti e di soggetti esterni;
- i) trasferimenti del personale e trasporto di persone e/o materiali;

- j) esposizione del personale al rumore;
- k) esposizione del personale al fumo;
- l) esposizione ad agenti chimici, fisici, biologici.

L'art.30 del TUS stabilisce un contenuto minimo del modello organizzativo in questa materia, prevedendo in particolare quanto segue:

*“Il modello di organizzazione e di gestione idoneo ad avere efficacia esimente della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica di cui al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, deve essere adottato ed efficacemente attuato, assicurando un sistema aziendale per l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici relativi:*

- a) al rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici;*
- b) alle attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;*
- c) alle attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;*
- d) alle attività di sorveglianza sanitaria;*
- e) alle attività di informazione e formazione dei lavoratori;*
- f) alle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;*
- g) alla acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;*
- h) alle periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate.*

*Il modello organizzativo e gestionale di cui al comma 1 deve prevedere idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle attività di cui al comma 1.*

*Il modello organizzativo deve in ogni caso prevedere, per quanto richiesto dalla natura e dimensioni dell'organizzazione e dal tipo di attività svolta, un'articolazione di funzioni che assicuri le competenze tecniche e i poteri necessari per la verifica, valutazione,*

*gestione e controllo del rischio, nonché un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.*

*Il modello organizzativo deve altresì prevedere un idoneo sistema di controllo sull'attuazione del medesimo modello e sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate. Il riesame e l'eventuale modifica del modello organizzativo devono essere adottati, quando siano scoperte violazioni significative delle norme relative alla prevenzione degli infortuni e all'igiene sul lavoro, ovvero in occasione di mutamenti nell'organizzazione e nell'attività in relazione al progresso scientifico e tecnologico.”*

La norma pertanto comporta che, per espressa volontà del Legislatore, debbano essere considerate “a rischio” e debbano conseguentemente essere presidiate con particolare attenzione - a prescindere da ogni valutazione di merito sulla concreta possibilità di realizzazione di reati - le aree e le sopraccitate attività espressamente individuate nell'articolo 30 del TUS.

## **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE**

### **5.1. Il sistema in linea generale**

Nello svolgimento delle attività relative ai Processi Sensibili/Aree a Rischio, i Destinatari del Modello devono conoscere e rispettare:

- a. la normativa italiana in tema di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro;
- b. le linee guida aziendali e le procedure a regolamentazione delle tematiche in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro;
- c. la documentazione e le disposizioni inerenti la struttura organizzativa e il sistema di responsabilità e di attribuzione ed esercizio dei poteri in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro.

## 5.2. La struttura organizzativa in materia di salute e sicurezza

La struttura organizzativa in materia di salute e sicurezza deve prevedere il coinvolgimento dei seguenti soggetti:

- Datore di Lavoro, ossia il soggetto titolare del rapporto di lavoro con il lavoratore o, comunque, il soggetto che, secondo il tipo e l'assetto dell'organizzazione nel cui ambito il lavoratore presta la propria attività, ha la responsabilità dell'organizzazione stessa o dell'unità produttiva in quanto esercita i poteri decisionali e di spesa (ex art. 2 comma 1, lettera b) del D.Lgs. 81/08);
- Dirigenti, ossia le persone che, in ragione delle competenze professionali e nei limiti dei poteri gerarchici e funzionali adeguati alla natura dell'incarico conferitogli, attuano le direttive del Datore di Lavoro organizzando l'attività lavorativa e vigilando su di essa (ex art. 2 comma 1, lettera d) del D.Lgs. 81/08);
- Preposti, ossia i soggetti che, in ragione delle competenze professionali e nei limiti di poteri gerarchici e funzionali adeguati alla natura dell'incarico conferito, sovrintendono all'attività lavorativa e garantiscono l'attuazione delle direttive ricevute, controllandone la corretta esecuzione da parte dei lavoratori ed esercitando un funzionale potere di iniziativa (ex art. 2 comma 1, lettera e) del D.Lgs. 81/08);
- Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, ossia la persona in possesso delle capacità e dei requisiti professionali designata dal Datore di Lavoro, a cui risponde, per coordinare il servizio di prevenzione e protezione dai rischi (ex art. 2 comma 1, lettera f) del D.Lgs. 81/08);
- Addetti al Servizio di prevenzione e protezione, ossia le persone in possesso delle capacità e dei requisiti professionali richiesti facenti parte del servizio di prevenzione e protezione (ex art. 2 comma 1, lettera g) del D.Lgs. 81/08);
- Medico competente, ossia un medico in possesso di uno dei titoli e dei requisiti formativi e professionali previsti dall'art. 38 del D.Lgs. 81/08, che collabora con il Datore di Lavoro ai fini della valutazione dei rischi ed è nominato dallo stesso per effettuare la sorveglianza sanitaria e per tutti gli altri compiti previsti dal D.Lgs. 81/08 (ex art. 2 comma 1, lettera h) del D.Lgs. 81/08);

- Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza, ossia le persone elette o designate per rappresentare i lavoratori per quanto concerne gli aspetti della salute e della sicurezza durante il lavoro (ex art. 2 comma 1, lettera i);
- Addetti al primo soccorso, ossia i soggetti a cui sono assegnati compiti di primo soccorso ed assistenza medica di emergenza;
- Addetti alla Prevenzione Incendi, ossia i soggetti a cui sono assegnati compiti connessi alla prevenzione degli incendi ed alla gestione delle emergenze.

### **5.3. Principi generali di comportamento**

L'organizzazione aziendale (secondo le rispettive responsabilità, come previsto dal D.Lgs. 81/08 e successive integrazioni e modifiche), deve garantire il rispetto delle normative in tema di tutela della salute e dell'integrità fisica dei lavoratori (sicurezza e prevenzione, igiene del lavoro), di tutela dell'ambiente ed assicurare in generale un ambiente di lavoro sicuro, sano e idoneo allo svolgimento dell'attività, attraverso:

- la valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza,
- l'eliminazione dei rischi in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnico e, ove ciò non è possibile, la loro riduzione al minimo,
- la riduzione dei rischi alla fonte,
- la programmazione della prevenzione, mirando ad un complesso che integri in modo coerente nella prevenzione le condizioni produttive e organizzative dell'azienda nonché l'influenza dei fattori dell'ambiente di lavoro,
- la sostituzione di ciò che è pericoloso con ciò che non lo è o è meno pericoloso,
- il rispetto dei principi ergonomici nella concezione dei posti di lavoro, nella scelta delle attrezzature e nella definizione dei metodi di lavoro e produzione, anche per attenuare il lavoro monotono e quello ripetitivo,
- la definizione di priorità delle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale,
- la limitazione al minimo del numero di lavoratori che sono, o che possono essere, esposti al rischio,
- l'utilizzo limitato di agenti chimici, fisici e biologici sul luogo di lavoro,



- il controllo sanitario dei lavoratori in funzione dei rischi specifici,
- l'allontanamento del lavoratore dall'esposizione al rischio, per motivi sanitari inerenti la sua persona e l'assegnazione, ove possibile, ad altra mansione,
- la definizione di adeguate misure igieniche,
- la definizione di adeguate misure di protezione collettiva e individuale,
- la definizione di adeguate misure di emergenza da attuare in caso di pronto soccorso, di lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di pericolo grave e immediato,
- l'uso di segnali di avvertimento e sicurezza,
- la regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, macchine e impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alle indicazioni dei fabbricanti,
- attività di informazione, formazione, consultazione e partecipazione dei lavoratori ovvero dei loro rappresentanti sulle questioni riguardanti la sicurezza e la salute sul luogo di lavoro,
- la formalizzazione di istruzioni adeguate ai lavoratori,
- la programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza, anche attraverso l'adozione di codici di condotta e di buone prassi,
- la partecipazione e consultazione dei lavoratori e dei loro rappresentanti.

Le misure relative alla sicurezza, all'igiene e alla salute durante il lavoro non devono in nessun caso comportare oneri finanziari per i lavoratori.

Nella scelta dei fornitori di beni o servizi, ivi inclusi in materia di sicurezza sul lavoro, devono essere privilegiati l'affidabilità del fornitore e la sua capacità di assolvere correttamente alle obbligazioni assunte, oltre al rapporto qualità/prezzo del bene o della prestazione offerta.



I Destinatari del Modello e conseguentemente i componenti degli Organi Sociali ed i Dipendenti di to-dis, compresi il Datore di Lavoro ed il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), hanno l'espresso obbligo di:

1. prendersi cura della propria sicurezza e della propria salute e di quella delle persone presenti sul luogo di lavoro, sui cui possono ricadere gli effetti delle relative azioni o omissioni, conformemente alla propria formazione e alle istruzioni e ai mezzi ricevuti;
2. operare in coerenza con le esigenze che emergono dal contesto sociale, con particolare, ma non esclusivo, riferimento alla salvaguardia dei diritti umani fondamentali, alla sicurezza del lavoro e dei processi e prodotti industriali, alle compatibilità ambientali;
3. rispettare e fare rispettare la normativa, le disposizioni dell'autorità in tema ambientale e di igiene e sicurezza del lavoro, con particolare riferimento alle disposizioni che regolano l'accesso, il transito lo svolgimento di attività lavorative presso la società,
4. rispettare le norme di legge e regolamento, le regolamentazioni di autodisciplina, i principi del Codice Etico e tutte le altre regole di comportamento della Società, rifuggendo da comportamenti illegittimi o comunque scorretti;
5. acquisire compiuta conoscenza degli elementi normativi da rispettare, anche attraverso la partecipazione ai corsi previsti dalla società in materia di igiene, salute e sicurezza sul lavoro, anche con riferimento alle specifiche mansioni assegnate;
6. osservare le disposizioni e le istruzioni impartite ai fini della protezione collettiva e individuale;
7. adottare tutte le misure necessarie per la salute e la sicurezza dei lavoratori;
8. sottoporsi ai controlli sanitari previsti;
9. nominare i responsabili ed i preposti previsti dalle leggi vigenti assicurando, in generale, un ambiente di lavoro sicuro, sano ed idoneo allo svolgimento dell'attività;
10. assegnare gli incarichi di lavoro in relazione alle capacità e alle condizioni dei lavoratori in rapporto alla loro salute e sicurezza;
11. dotarsi degli strumenti necessari per evitare che i comportamenti dei singoli possano determinare la responsabilità della persona giuridica;
12. utilizzare correttamente i macchinari, le apparecchiature, gli utensili, le sostanze e i preparati pericolosi, i mezzi di trasporto e le altre attrezzature di lavoro, nonché i



- dispositivi di sicurezza e protezione individuali e collettivi e segnalare immediatamente al datore di lavoro eventuali deficienze degli stessi, nonché altre eventuali condizioni di pericolo di cui si viene a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità, per eliminare o ridurre tali deficienze o pericoli, dandone notizia al rappresentante dei lavoratori per la sicurezza;
13. identificare e delimitare il perimetro delle aree di lavoro interessate alle attività a rischio di manutenzione o nuova realizzazione in modo da impedire l'accesso a tali aree da parte di soggetti non autorizzati;
  14. seguire, nella redazione, sottoscrizione ed esecuzione dei contratti le regole di sicurezza diffuse dal Servizio Prevenzione e Protezione;
  15. espletare con tempestività gli adempimenti di legge ovvero contribuire all'adempimento di tutti gli obblighi imposti dall'autorità competente o comunque necessari per tutelare la sicurezza e la salute dei lavoratori durante il lavoro.
  16. attuare le misure di protezione e prevenzione dei rischi sul lavoro che incidono sull'attività lavorativa oggetto di appalto, nonché coordinare degli interventi di protezione e prevenzione al fine di eliminare rischi dovuti alle interferenze tra i lavori delle diverse imprese coinvolte nell'esecuzione dell'opera complessiva;
  17. consentire l'accesso alle zone che espongono a rischi gravi e specifici ai soli lavoratori che abbiano ricevuto al riguardo adeguate istruzioni e specifico addestramento;
  18. aggiornare periodicamente le misure di prevenzione in relazione ai mutamenti organizzativi e produttivi che hanno una rilevanza ai fini della salute e sicurezza del lavoro, o in relazione al grado di evoluzione della tecnica della prevenzione e della protezione.

I progettisti dei luoghi o posti di lavoro e degli impianti sono tenuti a rispettare i principi generali di prevenzione in materia di sicurezza e di salute al momento delle scelte progettuali e tecniche e a scegliere macchine nonché dispositivi di protezione rispondenti ai requisiti essenziali di sicurezza previsti nelle disposizioni legislative e regolamentari vigenti.



Analoghi principi di sicurezza devono essere garantiti per i macchinari e gli impianti concessi dalla Società in comodato d'uso a Fornitori e destinatari esterni.

Gli installatori e i montatori di impianti, macchine o altri mezzi tecnici devono attenersi alle norme di sicurezza e di igiene sul lavoro, nonché alle istruzioni fornite dai rispettivi fabbricanti dei macchinari e degli altri mezzi tecnici per la parte di propria competenza.

I Fornitori e i destinatari esterni della società, ove richiesto da norme e regolamenti, in base alla natura del bene ed al servizio prestato, devono dare evidenza del rispetto da parte loro del rispetto delle normative sulla sicurezza del lavoro e sulla tutela dell'igiene e della salute del lavoro.

E' fatto espresso divieto di:

1. rimuovere o modificare senza autorizzazione i dispositivi di sicurezza o di segnalazione o di controllo, nonché disattivare o rendere anche parzialmente inefficienti i dispositivi di protezione individuali o collettivi;
2. compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che non siano di competenza ovvero che possano compromettere la sicurezza propria o di altri lavoratori;
3. accedere ad aree di lavoro a cui non si è autorizzati;
4. fabbricare, acquistare, noleggiare e utilizzare impianti, macchine, attrezzature o altri mezzi tecnici non adeguati o non rispondenti alle disposizioni vigenti in materia di sicurezza.

### ***I doveri ed i compiti del Datore di Lavoro e dei Dirigenti***

Il Datore di Lavoro deve:

- organizzare il servizio di prevenzione e protezione all'interno dell'azienda o dell'unità produttiva, o deve incaricare persone o servizi esterni costituiti anche presso le associazioni dei datori di lavoro o gli organismi paritetici, secondo quanto previsto dall'art. 31 del D.Lgs. 81/08 e deve assicurarsi che lo stesso sia adeguato allo svolgimento delle attività in materia di salute e sicurezza ed al mantenimento delle idonee misure di sicurezza e di protezione;



- designare il responsabile del servizio di prevenzione e protezione (ex art. 17 del D.Lgs. 81/01);
- prendere i provvedimenti necessari in materia di primo soccorso e di assistenza medica di emergenza, tenendo conto della natura della attività e delle dimensioni dell'azienda o dell'unità produttiva, sentito il Medico competente, e tenendo conto delle altre eventuali persone presenti sui luoghi di lavoro e stabilendo i necessari rapporti con i servizi esterni (ex art. 45 del D.Lgs. 81/08);
- effettuare la valutazione di tutti i rischi, con conseguente elaborazione del documento di valutazione dei rischi redatto in conformità alle prescrizioni normative vigenti (ex art 17 del D.Lgs. 81/01);
- organizzare i necessari rapporti con i servizi pubblici competenti in materia di primo soccorso, salvataggio, lotta antincendio e gestione dell'emergenza (ex. art. 43 comma 1, lettera a del D.Lgs. 81/01);
- fornire al Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione ed al Medico Competente le informazioni in merito a (ex art. 18 comma 2 del D.Lgs. 81/01):
  - la natura dei rischi;
  - l'organizzazione del lavoro, la programmazione e l'attuazione delle misure preventive e protettive;
  - la descrizione degli impianti e dei processi produttivi;
  - i dati citati dall'art. 18 comma 1, lettera r);
  - i provvedimenti adottati dagli organi di vigilanza.
- in caso di affidamento dei lavori all'impresa appaltatrice o a lavoratori autonomi all'interno della propria azienda, o di una singola unità produttiva della stessa, nonché nell'ambito dell'intero ciclo produttivo dell'azienda medesima (ex. art 26 del D.Lgs. 81/08):

- verificare l'idoneità tecnico professionale delle imprese appaltatrici o dei lavoratori autonomi in relazione ai lavori da affidare in appalto o mediante contratto d'opera o di somministrazione;
- fornire agli stessi soggetti dettagliate informazioni sui rischi specifici esistenti nell'ambiente in cui sono destinati ad operare e sulle misure di prevenzione e di emergenza adottate in relazione alla propria attività.

Il Datore di Lavoro, ivi compresi i subappaltatori, secondo l'art. 26 del D.Lgs. 81/08 devono inoltre:

- cooperare all'attuazione delle misure di prevenzione e protezione dai rischi sul lavoro incidenti sull'attività lavorativa oggetto dell'appalto;
- coordinare gli interventi di protezione e prevenzione dei rischi cui sono esposti i lavoratori, informandosi reciprocamente anche al fine di eliminare rischi dovuti alle interferenze tra i lavori delle diverse imprese coinvolte nell'esecuzione dell'opera complessiva.

Il Datore di Lavoro ed i Dirigenti, che organizzano e dirigono le stesse attività secondo le attribuzioni e competenze ad essi conferiti, secondo l'art. 18 del D.Lgs. 81/08 devono:

- nominare il Medico competente per l'effettuazione della sorveglianza sanitaria;
- designare preventivamente i lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei luoghi di lavoro in caso di pericolo grave e immediato, di salvataggio, di primo soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza;
- tenere conto delle capacità e delle condizioni degli stessi in rapporto alla loro salute e sicurezza nell'affidare i compiti ai lavoratori;
- prendere le misure appropriate affinché soltanto i lavoratori che hanno ricevuto adeguate istruzioni e specifico addestramento accedano alle zone che li espongono ad un rischio grave e specifico;



- richiedere l'osservanza, da parte dei singoli lavoratori, delle norme vigenti, nonché delle disposizioni aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro, di uso dei mezzi di protezione collettivi e di uso dei dispositivi di protezione individuali messi a loro disposizione;
- richiedere al Medico competente l'osservanza degli obblighi previsti a suo carico dal D.Lgs. 81/01;
- adottare le misure per il controllo delle situazioni di rischio in caso di emergenza e dare istruzioni affinché i lavoratori, in caso di pericolo grave, immediato ed inevitabile, abbandonino il posto di lavoro o la zona pericolosa;
- informare il più presto possibile i lavoratori esposti al rischio di un pericolo grave e immediato circa il rischio stesso e le disposizioni prese o da prendere in materia di protezione;
- adempiere agli obblighi di informazione, formazione e addestramento di cui agli art. 36 e 37 del D.Lgs. 81/08;
- astenersi, salvo eccezione debitamente motivata da esigenze di tutela della salute e sicurezza, dal richiedere ai lavoratori di riprendere la loro attività in una situazione di lavoro in cui persiste un pericolo grave e immediato;
- consentire ai lavoratori di verificare, mediante il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, l'applicazione delle misure di sicurezza e di protezione della salute;
- elaborare il documento di valutazione previsto dall'art. 26 comma 3 del D.Lgs. 81/01;
- consegnare tempestivamente al Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, qualora richiesto, il documento di valutazione dei rischi, incluso quello relativo ai lavori oggetto di contratto di appalto, d'opera o di somministrazione, nonché consentire al Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza di accedere ai dati relativi agli infortuni sul lavoro;
- prendere appropriati provvedimenti per evitare che le misure tecniche adottate possano causare rischi per la salute della popolazione o deteriorare l'ambiente esterno, verificando periodicamente la perdurante assenza di rischio;

- comunicare all'INAIL, o all'IPSEMA, in relazione alle rispettive competenze a fini statistici e informativi, i dati relativi agli infortuni sul lavoro che comportino un'assenza dal lavoro di almeno un giorno, escluso quello dell'evento e, a fini assicurativi, le informazioni relative agli infortuni sul lavoro che comportino un'assenza dal lavoro superiore a tre giorni;
- consultare il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza in tutti i casi prescritti dall'art. 50 del D.Lgs. 81/01;
- adottare le misure necessarie ai fini della prevenzione incendi e dell'evacuazione dei luoghi di lavoro, nonché per il caso di pericolo grave e immediato. Tali misure devono essere conformi alla normativa vigente ed adeguate alla natura dell'attività, alle dimensioni dell'azienda o dell'unità produttiva, nonché al numero delle persone presenti;
- munire i lavoratori di apposita tessera di riconoscimento, corredata di fotografia, contenente le generalità del lavoratore e l'indicazione del Datore di Lavoro nell'ambito dello svolgimento di attività in regime di appalto e subappalto;
- convocare la riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/08;
- aggiornare le misure di prevenzione in relazione ai mutamenti organizzativi e produttivi che hanno rilevanza ai fini della salute e sicurezza sul lavoro, o in relazione al grado di evoluzione della tecnica della prevenzione e della protezione;
- comunicare annualmente all'INAIL in nomativi dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- vigilare affinché i lavoratori, per i quali vige l'obbligo di sorveglianza sanitaria, non siano adibiti alla mansione lavorativa specifica senza il prescritto giudizio di idoneità.

### ***I doveri ed i compiti dei Preposti***

I Preposti, in considerazione delle loro attribuzioni e competenze, secondo l'art. 19 del D.Lgs. 81/08 devono:



- sovrintendere e vigilare sulla osservanza, da parte dei lavoratori, degli obblighi di legge gravanti sugli stessi, nonché delle disposizioni aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro, di uso dei mezzi di protezione collettivi e dei dispositivi di protezione individuale messi a disposizione dei lavoratori e, in caso di inosservanza, informare i loro superiori diretti;
- verificare affinché soltanto i lavoratori che hanno ricevuto adeguate istruzioni accedano alle zone che li espongono ad un rischio grave e specifico;
- richiedere l'osservanza delle misure per il controllo delle situazioni di rischio in caso di emergenza e dare istruzioni affinché i Lavoratori, in caso di pericolo grave, immediato e inevitabile, abbandonino il posto di lavoro o la zona pericolosa;
- informare il più presto possibile i lavoratori esposti al rischio di un pericolo grave e immediato circa il rischio stesso e le disposizioni prese o da prendere in materia di protezione;
- astenersi, salvo eccezioni debitamente motivate, dal richiedere ai Lavoratori di riprendere la loro attività in una situazione di lavoro in cui persiste un pericolo grave ed immediato;
- segnalare tempestivamente al Datore di Lavoro o al Dirigente sia le deficienze dei mezzi e delle attrezzature di lavoro e dei dispositivi di protezione, sia ogni altra condizione di pericolo che si verifichi durante il lavoro, delle quali vengano a conoscenza sulla base della formazione ricevuta;
- frequentare i corsi di formazione secondo quanto previsto dall'art. 37 del D.Lgs. 81/08.

### ***I doveri ed i compiti dei lavoratori***

I lavoratori, secondo l'art. 20 del D.Lgs. 81/08 devono:

- prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro, su cui ricadono gli effetti delle loro azioni o omissioni,



conformemente alla loro formazione, alle istruzioni e ai mezzi forniti dal Datore di Lavoro;

- contribuire, insieme al Datore di Lavoro, ai Dirigenti e ai Preposti, all'adempimento degli obblighi previsti a tutela della salute e sicurezza sul lavoro;
- osservare le disposizioni e le istruzioni impartite dal Datore di Lavoro, dai Dirigenti e dai Preposti, ai fini della protezione collettiva ed individuale;
- utilizzare correttamente le attrezzature di lavoro, le sostanze e i preparati pericolosi, i mezzi di trasporto, nonché i dispositivi di sicurezza;
- utilizzare in modo appropriato i dispositivi di protezione messi a loro disposizione;
- segnalare immediatamente al Datore di Lavoro, al Dirigente o al Preposto le deficienze dei mezzi e dei dispositivi di sicurezza e protezione, nonché qualsiasi eventuale condizione di pericolo di cui vengano a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità e fatto salvo l'obbligo di non rimuovere o modificare tali dispositivi per eliminare o ridurre le situazioni di pericolo grave e incombente, dandone notizia al Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza;
- non rimuovere o modificare senza autorizzazione i dispositivi di sicurezza, di segnalazione o di controllo;
- non compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che non sono di loro competenza ovvero che possono compromettere la sicurezza propria o di altri lavoratori;
- partecipare ai programmi di formazione e di addestramento organizzati dal Datore di Lavoro;
- sottoporsi ai controlli sanitari previsti dalla normativa vigente o comunque disposti dal Medico competente;

- esporre apposita tessera di riconoscimento, corredata di fotografia, contenente le generalità del lavoratore e l'indicazione del Datore di Lavoro qualora siano lavoratori di aziende che svolgono attività in regime di appalto.

### ***I doveri ed i compiti del Medico competente***

Secondo quanto indicato dall'art. 25 del D.Lgs. 81/08 il Medico competente:

- collabora con il Datore di Lavoro e con il SPP alla valutazione dei rischi, anche ai fini della programmazione, ove necessario, della sorveglianza sanitaria, alla predisposizione della attuazione delle misure per la tutela della salute e della integrità psico-fisica dei lavoratori, all'attività di formazione e informazione nei confronti dei lavoratori, per la parte di propria competenza, e alla organizzazione del servizio di primo soccorso considerando i particolari tipi di lavorazione ed esposizione e le peculiari modalità organizzative del lavoro;
- collabora alla attuazione ed alla valorizzazione di programmi volontari di promozione della salute, secondo i principi della responsabilità sociale;
- programma ed effettua la sorveglianza sanitaria attraverso i protocolli sanitari definiti in funzione dei rischi specifici e tenendo in considerazione gli indirizzi scientifici più avanzati;
- istituisce, anche tramite l'accesso alle cartelle sanitarie e di rischio, aggiorna e custodisce, sotto la propria responsabilità, una cartella sanitaria e di rischio per ogni Lavoratore sottoposto a sorveglianza sanitaria;
- consegna al Datore di Lavoro, alla cessazione dell'incarico, la documentazione sanitaria in suo possesso, nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 196/2003 e con salvaguardia del segreto professionale;
- consegna al lavoratore, alla cessazione del rapporto di lavoro, la documentazione sanitaria in suo possesso e gli fornisce le informazioni circa la relativa conservazione;

- invia all'ISPESL, esclusivamente per via telematica, le cartelle sanitarie e di rischio nei casi previsti dalla normativa vigente, alla cessazione del rapporto di lavoro, nel rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 196/2003;
- fornisce informazioni ai lavoratori sul significato della sorveglianza sanitaria cui sono sottoposti e, nel caso di esposizione ad agenti con effetti a lungo termine, sulla necessità di sottoporsi ad accertamenti sanitari anche dopo la cessazione della attività che comporta l'esposizione a tali agenti. Fornisce altresì, a richiesta, informazioni analoghe ai Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- informa ogni lavoratore interessato circa i risultati della sorveglianza sanitaria e, a richiesta dello stesso, gli rilascia copia della documentazione sanitaria;
- comunica per iscritto, in occasione delle riunioni periodiche di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/08, al Datore di Lavoro, al Rappresentante del servizio di prevenzione protezione dai rischi, ai rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza, i risultati anonimi collettivi della sorveglianza sanitaria effettuata, e fornisce indicazioni sul significato di detti risultati ai fini della attuazione delle misure per la tutela della salute e della integrità psico-fisica dei lavoratori;
- visita gli ambienti di lavoro almeno una volta all'anno, o a cadenza diversa che stabilisce in base alla valutazione dei rischi;
- partecipa alla programmazione del controllo dell'esposizione dei lavoratori, i cui risultati gli sono forniti con tempestività ai fini della valutazione del rischio e della sorveglianza sanitaria;
- comunica, mediante autocertificazione, il possesso dei titoli e requisiti previsti dall'art. 38 del D.Lgs. 81/08 al Ministero della salute entro il termine di sei mesi dalla data di entrata in vigore del presente decreto.

### ***I doveri ed i compiti del Responsabile e gli addetti del servizio di prevenzione e protezione***

Fatte salve eventuali ulteriori deleghe da parte del Datore di Lavoro, il Servizio Prevenzione e Protezione secondo l'art. 33 del D.Lgs. 81/08 deve provvedere:



- all'individuazione dei fattori di rischio, alla valutazione dei rischi ed all'individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente e sulla base della specifica conoscenza dell'organizzazione aziendale;
- ad elaborare, per quanto di competenza, le misure preventive e protettive di cui all'art. 28 del D.Lgs. 81/08 comma 2, e i sistemi di controllo di tali misure;
- ad elaborare le procedure di sicurezza per le varie attività aziendali;
- a partecipare alle consultazioni in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro, nonché alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/08;
- a fornire ai lavoratori le informazioni di cui all'art. 36 del D.Lgs. 81/08.

#### ***I doveri ed i compiti dei Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza***

Fatto salvo quanto stabilito in sede di contrattazione collettiva, secondo l'art. 50 del D.Lgs. 81/01 il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza:

- accede ai luoghi di lavoro in cui si svolgono le lavorazioni;
- è consultato preventivamente e tempestivamente in ordine alla valutazione dei rischi, alla individuazione, alla programmazione, alla realizzazione ed alla verifica della prevenzione nell'azienda o unità produttiva;
- è consultato sulla designazione del responsabile e degli addetti al servizio di prevenzione, alla attività di prevenzione incendi, al primo soccorso, alla evacuazione dei luoghi di lavoro e del Medico competente;
- è consultato in merito all'organizzazione della formazione di cui all'art. 37 del D.Lgs. 81/08;
- riceve le informazioni e la documentazione aziendale inerente alla valutazione dei rischi e le misure di prevenzione relative, nonché quelle inerenti alle sostanze ed ai preparati pericolosi, alle macchine, agli impianti, all'organizzazione e agli ambienti di lavoro, agli infortuni e le malattie professionali;



- riceve le informazioni provenienti dai servizi di vigilanza;
- riceve una formazione adeguata;
- promuove l'elaborazione, l'individuazione e l'attuazione delle misure di prevenzione idonee a tutelare la salute e l'integrità fisica dei Lavoratori;
- formula osservazioni in occasione di visite e verifiche effettuate dalle autorità competenti, dalle quali è, di norma, sentito;
- partecipa alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/08;
- formula proposte in merito alla attività di prevenzione;
- avverte il responsabile dell'azienda dai rischi individuati nel corso della loro attività;
- può fare ricorso alle autorità competenti qualora ritenga che le misure di prevenzione e protezione dai rischi adottate dal Datore di Lavoro o dai Dirigenti ed i mezzi impiegati per attuarle non siano idonei a garantire la sicurezza e la salute sul lavoro;
- riceve copia del documento di cui all'art. 17 comma 1, lettera a) e copia del documento di valutazione dei rischi di cui all'art. 26 comma 3 del D.Lgs. 81/01 su richiesta e per l'espletamento della propria funzione;
- è tenuto al rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 196/03, e del segreto industriale relativamente alle informazioni contenute nel documento di valutazione dei rischi, incluso quello unico relativo ai lavori oggetto di contratti di appalto, d'opera o di somministrazione, nonché al segreto in ordine ai processi lavorativi di cui sono a conoscenza nell'esercizio delle funzioni;
- deve svolgere le proprie funzioni con le modalità stabilite in sede di contrattazione collettiva nazionale.

Il rappresentante dei lavoratori per la sicurezza deve disporre del tempo necessario allo svolgimento dell'incarico senza perdita di retribuzione, nonché dei mezzi e degli spazi necessari per l'esercizio delle funzioni e delle facoltà loro riconosciute, anche tramite l'accesso ai dati, di cui all'art. 18 comma 1, lettera r), contenuti in applicazioni informatiche. Non può, inoltre, subire pregiudizio alcuno a causa dello svolgimento della

propria attività e nei suoi confronti si applicano le stesse tutele previste dalla legge per le rappresentanze sindacali.

### ***Obblighi dei progettisti***

I progettisti dei luoghi o dei posti di lavoro e degli impianti sono tenuti a rispettare i principi generali di prevenzione in materia di sicurezza e di salute al momento delle scelte progettuali e tecniche e a scegliere macchine nonché dispositivi di protezione rispondenti ai requisiti essenziali di sicurezza previsti nelle disposizioni legislative e regolamentari in materia (ex. art. 22 del D.Lgs. 81/08).

### ***Obblighi dei fabbricanti e dei fornitori***

I Fornitori devono rispettare il divieto di fabbricare vendere, noleggiare e concedere in uso attrezzature di lavoro, dispositivi di protezione individuali ed impianti non rispondenti alle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro (ex. art. 23 del D.Lgs. 81/08).

In caso di locazione finanziaria di beni assoggettati a procedure di attestazione alla conformità, gli stessi debbono essere accompagnati, a cura del concedente, dalla relativa documentazione.

### ***Obblighi degli Installatori***

Gli Installatori e montatori di impianti, attrezzature di lavoro o altri mezzi tecnici, per la parte di loro competenza, devono attenersi alle norme di salute e sicurezza sul lavoro, nonché alle istruzioni fornite dai rispettivi fabbricanti (ex. art. 24 del D.Lgs. 81/08).

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE AREE A RISCHIO**

Il sistema aziendale di gestione della sicurezza e della salute dei lavoratori, coerentemente con quanto disposto dall'art. 30 del D.Lgs. 81/08, deve essere improntato a garantire l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici relativi:



- a) al rispetto degli adempimento degli standard tecnico-strutturali di legge relativi ad attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti fisici, chimici e biologici;
- b) alle attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;
- c) alle attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- d) alle attività di sorveglianza sanitaria;
- e) alle attività di informazione e formazione dei lavoratori;
- f) alle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- g) all'acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- h) alle periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate.

Ai fini del rispetto delle regole e dell'osservanza dei principi, dei divieti e delle prescrizioni elencati nei precedenti capitoli, nell'ambito del sistema di gestione della sicurezza aziendale, i destinatari del Modello devono attenersi alle disposizioni di seguito descritte, oltre che alle Regole e ai Principi Generali contenuti nella Parte Generale, sia in ambito italiano sia estero.

1. Devono essere formalmente identificate, attraverso disposizioni organizzative e deleghe specifiche ed a cura dei soggetti individuati dalla normativa rilevante, le responsabilità interne in materia di salute e sicurezza sul lavoro, con particolare riferimento a: Datore di Lavoro, Responsabile e addetti del Servizio di Prevenzione e Protezione, lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori in caso di pericolo grave e immediato, di salvataggio, di pronto soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza. Tali responsabilità, assegnate attraverso nomina formale o nel caso siano individuate in capo a soggetti non appartenenti al personale della Società, attraverso idonea

contrattualistica debitamente formalizzata, devono essere tempestivamente e puntualmente comunicate ai terzi interessati nei casi previsti (es. ASL, Ispettorato del Lavoro INAIL, ecc.). Gli addetti e i responsabili del Servizio di Prevenzione e Protezione, che siano essi interni o esterni, devono: a) avere capacità e i requisiti professionali adeguati alla natura dei rischi presenti sul luogo di lavoro e relativi alle attività lavorative; b) possedere un titolo di studio non inferiore al diploma di istruzione secondaria superiore nonché di un attestato di frequenza, con verifica dell'apprendimento, a specifici corsi di formazione adeguati alla natura dei rischi presenti sul luogo di lavoro e relativi alle attività lavorative; c) essere in numero sufficiente rispetto alle caratteristiche della Società e disporre di mezzi e di tempo adeguati all'espletamento del proprio incarico.

2. La delega di funzioni da parte del Datore di lavoro deve risultare da atto scritto recante data certa e deve essere accettata dal delegato per iscritto. Nel processo di attribuzione di deleghe di funzioni, devono essere verificati i requisiti di professionalità ed esperienza del delegato, richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate e devono essere attribuiti al delegato tutti i poteri di organizzazione, gestione e controllo richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate, nonché l'autonomia di spesa necessari allo svolgimento delle funzioni delegate. Non possono essere delegabili gli obblighi in capo al Datore di Lavoro relativi alla:
  - valutazione di tutti i rischi con la conseguente elaborazione del documento previsto dall'art. 28 del D.Lgs. 81/08;
  - designazione del Responsabile del Servizio di prevenzione e protezione dai rischi (ex. art. 17 del D.Lgs. 81/08).
  
3. Deve essere nominato il Medico competente, con espressa accettazione dell'incarico da parte dello stesso, con il compito di sovrintendere e vigilare sull'osservanza da parte dei singoli lavoratori dei loro obblighi di legge, nonché delle disposizioni aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro e dell'uso dei mezzi di protezione collettivi e

dei dispositivi di protezione individuale messi a loro disposizione. Il Medico competente deve possedere almeno uno dei titoli o requisiti definiti dall' art.38 del D.Lgs. 81/08 e deve seguire, nello svolgimento delle attività, i principi della medicina del lavoro e del codice etico della Commissione internazionale di salute occupazionale (ICOH). Devono essere altresì costantemente assicurati adeguati e tempestivi flussi informativi tra il Medico competente, il Datore di lavoro ed il Servizio di Prevenzione e Protezione in relazione ai processi e ai rischi connessi all'attività produttiva, affinché possano collaborare alla valutazione dei rischi, se necessario anche alla programmazione della sorveglianza sanitaria, alla predisposizione dell'attuazione delle misure per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori, all'attività di formazione ed informazione nei confronti dei lavoratori e all'organizzazione del servizio di primo soccorso.

4. I rischi per la sicurezza e per la salute dei lavoratori, ivi compresi quelli riguardanti gruppi di lavoratori esposti a rischi particolari, devono essere tempestivamente identificati e valutati dal Servizio Prevenzione e Protezione, tenendo in adeguata considerazione: la struttura aziendale, la natura dell'attività, l'ubicazione dei locali e delle aree di lavoro, l'organizzazione del personale, le specifiche sostanze, macchinari, attrezzature e impianti impiegati nelle attività e nei relativi cicli di protezione. La valutazione dei rischi deve essere documentata attraverso l'elaborazione, ai sensi della legislazione di riferimento, per ciascuna sede di lavoro della società, di una relazione formalizzata "Valutazione dei rischi ex D.Lgs. 81/08") che preveda, almeno:
  - a) una relazione sulla valutazione dei rischi per la sicurezza e la salute durante il lavoro, nella quale vengono specificati i criteri adottati per la valutazione;
  - b) l'individuazione delle misure di prevenzione e protezione e dei dispositivi di protezione individuali conseguenti a tale valutazione;
  - c) il programma delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza.

- d) l'individuazione delle procedure per l'attuazione delle misure da realizzare, nonché dei ruoli dell'organizzazione aziendale che vi debbono provvedere, a cui devono essere assegnati unicamente soggetti in possesso di adeguate competenze e poteri;
- e) l'indicazione del nominativo del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza o di quelle territoriali e del Medico competente che ha partecipato alla valutazione del rischio;
- f) l'indicazione delle mansioni che eventualmente espongono i lavoratori a rischi specifici che richiedono una riconosciuta capacità professionale, specifica esperienza, adeguata formazione ed addestramento.

Il documento deve avere data certa, essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP e, per presa visione, dal Medico competente, nei casi in cui sia necessario sentito il Rappresentante per la sicurezza, deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento ed aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive.

La valutazione del rischio deve essere condotta secondo metodi e criteri procedurali tali da costituire un omogeneo svolgimento delle varie fasi che costituiscono il processo di valutazione e, conseguentemente, la stesura di un documento trasparente, esaustivo e di agevole utilizzo ed in particolare prevedendo le seguenti fasi di lavoro:

- i) l'identificazione delle fonti di rischio presenti, sulla base del processo produttivo e dell'organizzazione del lavoro, nonché di tutte le documentazioni e le informazioni disponibili, effettuate per:
  - luogo di lavoro,
  - gruppo di lavoro omogeneo (per mansioni),
  - posto di lavoro.
- ii) l'identificazione e la stima dei rischi specifici in base a criteri esplicitati e per quanto possibili oggettivi.

In caso di mutamenti del processo produttivo o dell'organizzazione del lavoro significativi ai fini della salute e sicurezza dei lavoratori, o in relazione al grado di evoluzione della tecnica, della prevenzione e della protezione o a seguito di infortuni significativi o quando i risultati della sorveglianza sanitaria ne richiedono la necessità, deve essere tempestivamente ed adeguatamente rielaborato il documento di valutazione dei rischi e devono essere aggiornate le misure di prevenzione e protezione aziendali.

5. I rischi relativi alla movimentazione manuale, il traino, la spinta e il trasporto in piano dei carichi devono essere tempestivamente identificati e valutati, a cura del Servizio di Prevenzione e Protezione. Tale valutazione deve essere documentata attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 25/02 e D.Lgs. 81/08), di apposite relazioni che prevedano:
  - l'identificazione dei metodi e dei criteri utilizzati per la valutazione dei rischi e la stesura del documento di valutazione;
  - una relazione sulla valutazione dei rischi e le relative conclusioni;
  - le misure di prevenzione e protezione adottate;
  - il piano degli interventi;
  - eventuale documentazione di supporto.

I documenti devono essere approvati dal Datore di Lavoro, dal RSPP e, per prescrizione, dal Medico competente, nei casi in cui sia necessario sentito il Rappresentante per la sicurezza, deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive.

Ciascun prodotto chimico utilizzato deve essere corredato dalla relativa Scheda di Sicurezza rilasciata dal Fornitore, messa a disposizione dei lavoratori interessati.

6. I rischi relativi sull'esposizione dei lavoratori alle vibrazioni meccaniche devono essere tempestivamente identificati e valutati, a cura del Servizio di Prevenzione e Protezione.



Tale valutazione deve essere documentata attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 187/05), di una relazione che preveda:

- i. l'identificazione dei metodi e dei criteri utilizzati per la valutazione dei rischi e la stesura del documento di valutazione;
- ii. una relazione sulla valutazione dei rischi e le relative conclusioni;
- iii. le misure di prevenzione e protezione adottate;
- iv. il piano degli interventi;
- v. eventuale documentazione di supporto.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP e, per presa visione, dal Medico competente, nei casi in cui sia necessario sentito il Rappresentante per la sicurezza, deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative.

7. I rischi relativi sull'esposizione dei lavoratori al rumore devono essere tempestivamente identificati e valutati. Tale valutazione deve essere documentata attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 195/06), di una relazione che preveda:

- l'identificazione dei metodi e dei criteri utilizzati per la valutazione dei rischi e la stesura del documento di valutazione;
- una relazione sulla valutazione dei rischi e le relative conclusioni;
- le misure di prevenzione e protezione adottate;
- il piano degli interventi;
- eventuale documentazione di supporto.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP e, per presa visione, dal Medico competente, nei casi in cui sia necessario sentito il Rappresentante per la sicurezza, deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive.

8. Devono essere adottate adeguate misure ai fini della prevenzione delle esplosioni e degli incendi e dell'evacuazione dei lavoratori, nonché per il caso di pericolo grave e immediato, che prevedano:

- lo svolgimento e la documentazione di periodiche prove di evacuazione sulla base:
  - i. della definizione e periodica revisione del piano di evacuazione di sede;
  - ii. della formazione del personale incaricato;
  - iii. dell'informativa al personale interessato;
  
- la predisposizione ed il tempestivo aggiornamento, qualora necessario in relazione a variazioni di rischio (ad esempio in relazione a maggiori carichi di incendio, nuove attività con pericolo di incendio, modifiche strutturali, ecc.), del Documento di Valutazione dei rischi di incendio nei luoghi di lavoro, ai sensi del DM 10 marzo 1998, effettuati a cura del Servizio di Protezione e Prevenzione, che prevede:
  - i. la valutazione dei rischi di incendio nei luoghi di lavoro, con indicazione dei criteri e della metodologia adottata;
  - ii. la descrizione delle attività svolte;
  - iii. le misure intese a ridurre la probabilità di insorgenza degli incendi;
  - iv. le misure relative alle vie di uscita in caso di incendio;
  - v. i controlli e le attività di manutenzione sulle misure di protezione antincendio adottate;
  - vi. le attività di informazione e di formazione antincendio e esplosione;
  - vii. la pianificazione delle procedure da attuare in caso di incendio.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro e dal RSPP e custodito presso l'unità produttiva di riferimento;

- la definizione e adozione di adeguate misure per il controllo di situazioni di rischio in caso di emergenza, con particolare riferimento all'elaborazione e periodico aggiornamento, a cura del Servizio di Protezione e Prevenzione, del

Piano di sicurezza e di gestione dell'emergenza, ai sensi delle disposizioni contenute nel DLgs 81/08, contenente istruzioni e procedure in caso di:

- incendio,
- allagamento
- fughe di gas metano,
- black-out elettrico,
- infortunio e malore,
- evacuazione della sede,
- security.

Il documento, di cui una sintesi è consegnata a tutti i lavoratori, deve riportare almeno:

- i. la descrizione della sede di lavoro e la valutazione del rischio incendio,
- ii. l'organizzazione per l'emergenza di sede (personale incaricato e relativi compiti),
- iii. il piano generale di emergenza.

Il Piano di Emergenza deve essere testato periodicamente.

- la tenuta del Registro dell'Antincendio, ai sensi del DPR 37/98;
- la regolare alimentazione del Registro delle manutenzioni relative alle apparecchiature antincendio;
- l'impiego di attrezzature, impianti e dispositivi adeguati.

9. Devono essere periodicamente svolte indagini analitiche ambientali a carattere chimico negli insediamenti produttivi aventi lo scopo di:

- soddisfare le prescrizioni di legge riguardanti la protezione della salute e della sicurezza dei lavoratori contro i rischi derivanti da agenti chimici durante il lavoro;
- soddisfare le prescrizioni di legge riguardanti la protezione dei lavoratori contro i rischi derivanti dall'esposizione ad agenti chimici, fisici, biologici durante il lavoro;

- accertare la situazione ambientale e l'esposizione professionale attraverso misure qualitative e quantitative agli inquinanti aerodispersi di tipo chimico correlati alle lavorazioni esistenti;
- valutare la situazione igienico-ambientale e l'esposizione professionale per confronto dei risultati di misura con i valori limite di riferimento;
- esaminare la situazione impiantistica sotto l'aspetto delle misure di prevenzione adottate;
- fornire una documentazione oggettiva in grado di costruire un registro dei dati ambientali, a disposizione per eventuali quesiti di organi pubblici o di altre organizzazioni.

10. Devono essere periodicamente identificati e valutati i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori minori. I risultati di tale valutazione devono essere documentati attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 262/00 e D.Lgs. 81/08), di una apposita relazione allegata al Documento di Valutazione dei rischi di cui al punto 4. Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP, per presa visione delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza, e deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive.

I lavoratori minori devono essere assegnati ai soli turni di lavoro diurni.

11. Devono essere periodicamente identificati e valutati i rischi per la sicurezza e la salute per la tutela della maternità. I risultati di tale valutazione devono essere documentati attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 151/01 e D.Lgs. 81/08), di una apposita relazione allegata al Documento di Valutazione dei rischi di cui al punto 4. Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP, per presa visione delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza, e deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive. Alle lavoratrici

gestanti sono vietate le attività specificamente individuate come a rischio, con particolare riferimento al trasporto a braccia e sollevamento di pesi.

12. Devono essere periodicamente identificati e valutati i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori notturni. I risultati di tale valutazione devono essere documentati attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 532/99 e D.Lgs. 81/08), di una apposita relazione allegata al Documento di Valutazione dei rischi di cui al punto 4.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP, per presa visione delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza e deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive, nonché trasmesso agli interessati e ai rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza.

13. Devono essere periodicamente identificati e valutati i rischi relativi all'esposizione dei lavoratori ad atmosfere esplosive. I risultati di tale valutazione devono essere documentati attraverso l'elaborazione, ai sensi della normativa di riferimento (D.Lgs. 233/03 e D.Lgs. 81/08), di una apposita relazione allegata al Documento di Valutazione dei rischi di cui al punto 4.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP, per presa visione delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza, e deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento e aggiornato periodicamente ed in occasione di significative modifiche organizzative e produttive. Per i luoghi a rischio, devono essere applicate le seguenti misure minime di protezione: formazione dei lavoratori interessati al rischio esplosione, istruzioni operative scritte, impiego di attrezzature, impianti e dispositivi adeguati, sistemi per garantire condizioni di sicurezza in caso di mancanza di energia elettrica o in emergenza. I luoghi e le attrezzature, compresi i dispositivi di allarme, devono essere concepiti, impiegati e mantenuti in efficienza tenendo nel debito

conto la sicurezza e devono essere adottati tutti gli accorgimenti per l'impiego sicuro delle attrezzature di lavoro, anche per il tramite delle eventuali imprese appaltatrici.

14. Il Datore di Lavoro deve promuovere la cooperazione ed il coordinamento per l'attuazione delle misure di prevenzione e protezione dai rischi sul lavoro incidenti sull'attività lavorativa oggetto delle attività di appalto, elaborando un unico documento per la valutazione dei rischi indicante le misure adottate per eliminare le interferenze ("Documento unico di valutazione dei rischi interferenziali di prevenzione ed emergenza") ed i rischi sulle forniture, che deve essere allegato al contratto di appalto o di opera.
15. La sorveglianza sanitaria deve essere svolta dal Medico competente, attraverso protocolli sanitari definiti in funzione dei rischi specifici e considerando gli indirizzi scientifici più avanzati, e deve essere effettuata nei casi previsti dalla normativa vigente, dalle direttive europee, nonché dalle indicazioni fornite dalla Commissione consultiva e qualora il lavoratore ne faccia richiesta e la stessa sia ritenuta dal Medico competente correlata ai rischi lavorativi. In particolare, la sorveglianza sanitaria comprende: a) visita medica preventiva ai fini di valutare la sua idoneità alla mansione specifica, b) visita medica periodica (almeno annuale) per controllare lo stato di salute ed esprimere il giudizio di idoneità alla mansione, c) visita medica su richiesta del lavoratore al fine di esprimere il giudizio di idoneità alla mansione specifica, d) visita medica in occasione del cambio della mansione onde verificare l'idoneità alla mansione specifica, e) visita medica alla cessazione del rapporto di lavoro, nei casi previsti dalla normativa vigente. Per ciascun lavoratore sottoposto a sorveglianza sanitaria deve essere istituita e tempestivamente aggiornata una cartella sanitaria e di rischio.

Deve essere documentato, inoltre, un Piano di sorveglianza sanitaria atto a garantire le misure necessarie per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori e a fornire una valutazione della situazione sanitaria esistente presso di esse nonché a



prevedere la programmazione delle successive visite mediche. Tale documentazione deve comprendere:

- accertamenti preventivi intesi a constatare l'assenza di controindicazioni al lavoro cui i lavoratori sono destinati, ai fini della valutazione della loro idoneità alla mansione specifica;
- accertamenti periodici per controllare lo stato di salute dei lavoratori ed esprimere il giudizio di idoneità alla mansione specifica.

16. L'inserimento di personale in azienda deve essere effettuato nel rispetto degli obblighi in materia di sorveglianza sanitaria, come disciplinato dalle procedure formalizzate all'uopo definite.

17. Il personale delle imprese appaltatrici o subappaltatrici occupato deve essere dotato di apposita tessera di riconoscimento, corredata di fotografia contenente le generalità del lavoratore e l'indicazione del Datore di Lavoro.

18. Devono essere organizzati i necessari rapporti con i servizi pubblici competenti in materia di pronto soccorso, salvataggio, lotta antincendio e gestione dell'emergenza.

19. Devono essere tempestivamente ottenuti e conservati i Certificati di Prevenzione Incendi per tutte le sedi di lavoro, rilasciati dal Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco, ove necessario in relazione alle attività svolte e ai materiali gestiti.

20. Devono essere adeguatamente conservate le certificazioni 46/90 degli impianti elettrici; in caso di eventuali modifiche significative agli impianti deve essere tempestivamente verificata la necessità di adeguamento delle relative certificazioni.

21. Devono essere adeguatamente conservate le certificazioni della centrale termica, degli ascensori, degli impianti elettrici e di ogni altro impianto secondo quanto previsto da norme di legge, nonché i verbali delle relative verifiche periodiche e le eventuali segnalazioni di conformità agli enti competenti; in caso di eventuali modifiche significative agli impianti deve essere tempestivamente verificata la necessità di adeguamento delle relative certificazioni e verifiche.
  
22. Deve essere documentato, a cura del Medico competente, per tutte le sedi di lavoro, un Piano Sanitario aziendale atto a garantire le misure necessarie per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori e a fornire una valutazione della situazione sanitaria esistente presso di esse nonché a prevedere la programmazione delle successive visite mediche.
  
23. Le attività di monitoraggio e sorveglianza del Piano Sanitario aziendale devono essere documentate attraverso apposita Relazione Sanitaria, predisposta dal Medico competente con cadenza annuale e indirizzata al Servizio di Prevenzione e Protezione.
  
24. Gli infortuni sul lavoro del personale che comportano un'assenza di almeno un giorno devono essere tempestivamente, accuratamente e cronologicamente annotati in apposito registro, redatto conformemente al modello approvato con Decreto del Ministero del Lavoro, sentita la commissione consultiva permanente. Devono essere segnalati all'INAIL o all'IPSEMA a fini statistici e informativi i dati relativi agli infortuni che comportano un'assenza del lavoro di almeno un giorno, escluso quello dell'evento e segnalate ai fini assicurativi le informazioni relative agli infortuni sul lavoro che comportino un'assenza del lavoro superiore a tre giorni.

25. L'acquisizione e trasmissione dei dati informativi relativi agli infortuni sul lavoro devono essere effettuate sulla base e nel rispetto di specifiche procedure interne formalizzate.
26. Deve essere definito, documentato, monitorato e periodicamente aggiornato, anche per il tramite della intranet aziendale, un programma di informazione dei lavoratori in materia di sicurezza sul lavoro, in relazione a: rischi per la sicurezza e la salute connessi all'attività aziendale, misure e attività di prevenzione e protezione adottate, rischi specifici cui si è esposti in relazione all'attività svolta, pericoli connessi all'uso delle sostanze e dei preparati pericolosi sulla base delle schede dei dati di sicurezza previsti dalla normativa vigente e dalle norme di buona tecnica, le procedure che riguardano il pronto soccorso, la lotta antincendio, l'evacuazione dei lavoratori, nomina di RSPP e medico competente, nominativi dei lavoratori incaricati per la sicurezza, legislazione di riferimento applicabile, policy e procedure aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro.
27. Deve essere definito, documentato, monitorato e periodicamente aggiornato un programma di formazione dei lavoratori in materia di sicurezza sul lavoro, differenziato in base al posto di lavoro e alle mansioni affidate ai lavoratori, anche con specifico riferimento alla sicurezza aziendale, e ai differenti profili di rischio (es.: squadra antincendio, pronto soccorso, preposti alla sicurezza, ecc.), nel rispetto degli obblighi formativi per i soggetti aventi specifiche responsabilità in materia di salute e sicurezza sul lavoro (Datore di Lavoro, RSPP, Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, ecc.). La formazione, che deve essere sufficiente ed adeguata anche rispetto alle conoscenze linguistiche del lavoratore, deve fare riferimento a:
- concetti di rischio, danno, prevenzione, protezione, organizzazione della prevenzione aziendale, diritti e doveri dei vari soggetti aziendali, organi di vigilanza, controllo, assistenza;

- rischi riferiti alle mansioni e ai possibili danni e alle conseguenti misure e procedure di prevenzione protezione caratteristici del settore o comparto di appartenenza dell'azienda.

La formazione e l'addestramento devono avvenire in occasione: a) della costituzione del rapporto di lavoro, b) del trasferimento o cambiamento di mansioni, c) dell'introduzione di nuove attrezzature di lavoro o di nuove tecnologie, di nuove sostanze e preparati pericolosi e devono essere periodicamente ripetute in relazione all'evoluzione dei rischi o all'insorgenza di nuovi rischi.

Il regolare svolgimento e la partecipazione ai corsi in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro devono essere monitorati e adeguatamente documentati, anche attraverso l'archiviazione e la custodia dei relativi attestati di frequenza.

28. I Dispositivi di Protezione Individuale messi a disposizione dei lavoratori devono essere conformi ai requisiti di legge e mantenuti in efficienza, nonché utilizzati per i soli usi previsti e oggetto di specifica attività formativa e informativa. I lavoratori devono utilizzare i DPI in tutti i casi previsti, avendone adeguata cura, non apportandovi modifiche di propria iniziativa e segnalando immediatamente qualsiasi difetto o inconveniente in essi rilevato.

29. Il regolare svolgimento e la partecipazione ai corsi di in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro devono essere monitorati e adeguatamente documentati.

30. La possibilità di verifica del rispetto dell'applicazione delle misure di sicurezza e di applicazione delle misure di protezione sulla salute da parte del Rappresentante per la sicurezza è garantita attraverso il libero accesso alle informazioni e alla documentazione aziendale rilevante.



31. Le misure di prevenzione e protezione devono essere tempestivamente aggiornate in relazione ai mutamenti organizzativi e produttivi.
32. Il corretto utilizzo da parte dei lavoratori, ove necessario, dei Dispositivi di Protezione Individuale messi a disposizione per lo svolgimento delle mansioni attribuite, deve essere oggetto di monitoraggio continuo.
33. Strutture organizzative all'uopo dedicate devono garantire il monitoraggio costante della normativa relativa ai temi legati alla salute e alla sicurezza sul lavoro.
34. Con cadenza almeno annuale, e in occasione di eventuali significative variazioni delle condizioni di esposizione al rischio, sono indette apposite riunioni con le Rappresentanze dei Lavoratori per la Sicurezza, legate alle attività di prevenzione e protezione dai rischi, ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 81/08, a cura del Datore di Lavoro e del RSPP, con la partecipazione del Medico competente, che devono essere debitamente verbalizzate e messe a disposizione dei partecipanti per la consultazione.
35. E' fatto divieto di fumare in tutte le aree chiuse dell'azienda e assegnazione di specifiche responsabilità con compiti di vigilanza.
36. E' fatto divieto di fare uso di sostanze alcoliche o stupefacenti nel corso delle attività lavorative.
37. E' fatto divieto di accedere a zone che esponcano a rischi gravi e specifici da parte dei lavoratori che non abbiano ricevuto al riguardo adeguate istruzioni.

38. E' fatto divieto di richiedere ai lavoratori, salvo eccezioni debitamente motivate, di riprendere la loro attività in situazioni di lavoro in cui persistono pericoli gravi e immediati.
39. Lo svolgimento delle attività lavorative deve essere effettuata nel rispetto delle prescrizioni indicate nella cartellonistica di sicurezza e della segnaletica di sede.
40. Nei trasferimenti interni ed esterni, sia con mezzi propri che aziendali, devono essere osservate tutte le necessarie ed opportune precauzioni in materia di salute e sicurezza sul lavoro (ad esempio: verifica della regolare manutenzione degli automezzi, rispetto della segnaletica stradale, verifica della regolare copertura assicurativa, utilizzo di dispositivi di protezione individuali o collettivi, ecc.).
41. Deve essere garantita la manutenzione ordinaria e straordinaria dei dispositivi di sicurezza aziendale (ad esempio: porte tagliafuoco, lampade di emergenza, estintori, ecc.). Gli ambienti, gli impianti, i macchinari e le attrezzature generiche e specifiche devono costituire oggetto di manutenzioni ordinarie programmate, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza ed in conformità alle indicazioni dei fabbricanti. In particolare, ogni lavoratore deve adoperarsi affinché:
- le vie di circolazione interne o all'aperto che conducono ad uscite anche di emergenza risultino sempre sgombre;
  - i luoghi di lavoro, gli impianti e i dispositivi vengano sottoposti a regolare manutenzione tecnica e vengano eliminati, il più rapidamente possibile, i difetti rilevati che possono pregiudicare la sicurezza e la salute dei lavoratori;
  - i luoghi di lavoro, gli impianti e i dispositivi siano sottoposti a regolare pulitura, onde assicurare condizioni igieniche adeguate;
  - gli impianti e i dispositivi di sicurezza, destinati alla prevenzione o all'eliminazione dei pericoli, siano sottoposti a regolare manutenzione e al controllo del loro funzionamento.

42. Con cadenza almeno annuale e comunque in caso di segnalazioni relative alla sicurezza sul lavoro, sono condotti sopralluoghi a cura del Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione e del Medico competente, che devono essere debitamente verbalizzati.
43. Nell'attività di selezione dei fornitori, ove ritenuto opportuno dal Servizio Protezione e Prevenzione, deve essere eseguita una valutazione della spesa per la sicurezza. Tale voce di spesa, nell'ambito del contratto oggetto di valutazione, non deve essere trattabile da parte dell'azienda che fornisce il servizio.
44. Nell'attività di predisposizione delle offerte per l'affidamento di appalti e di servizi, il valore economico deve essere adeguato e sufficiente rispetto al costo relativo alla sicurezza, che deve essere specificatamente indicato e risultare congruo rispetto all'entità e alla caratteristiche dei lavori, dei servizi o delle forniture.
45. Nei casi di affidamento di lavori senza la presenza di un cantiere temporaneo e mobile, è prevista la formale identificazione del "Responsabile to-dis" cui sono affidati i compiti di:
- adottare le misure generali di tutela per la prevenzione e protezione della salute e la sicurezza dei lavoratori;
  - far elaborare la progettazione per la richiesta delle offerte (ove prescritto)
  - verificare l'idoneità delle imprese appaltatrici;
46. L'assegnazione, la verifica e la gestione degli Appalti, anche senza cantiere, deve essere effettuata e monitorata sulla base e nel rispetto di specifiche regole interne formalizzate. Nelle attività di assegnazione di un appalto, le procedure interne devono



prevedere che, ove ritenuto opportuno dal Servizio Prevenzione e Protezione, prima dell'emanazione dell'ordine, venga preventivamente verificato che la documentazione e le eventuali attività previste per la definizione dell'allegato sulla sicurezza del contratto, presentato nel capitolato di sicurezza, siano conformi alla normativa e regolamenti vigenti e che siano ottemperati tutti gli adempimenti previsti dalla normativa e regolamenti vigenti e delle procedure interne di sicurezza. Preliminarmente alla sottoscrizione dei contratti, ove ritenuto opportuno dal Servizio Prevenzione e Protezione, deve essere previsto che sia condiviso un verbale di coordinamento e cooperazione tra le parti compilato sulla base dei rischi generici e specifici delle attività da svolgere e firmato dalla società e dal fornitore.

Sono fatte salve eventuali procedure più specifiche o di maggiore tutela che venissero adottate in to-dis per lo svolgimento di attività connesse ai Processi Sensibili.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 4**

**DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL  
DIRITTO D’AUTORE**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.4.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 25-novies, D.LGS. 231/01 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-novies DEL D.LGS. 231/01 .....	8
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	10
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	10
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	12

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.4**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.25-*novies* del D.Lgs. 231/01 (**Delitti in materia di violazione del diritto d'autore**).

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 25-*novies*, D.LGS. 231/01**

L'articolo 25-*novies* del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dall'art. 15, comma 7, lett. c), Legge 23 luglio 2009, n. 99, richiama le fattispecie di reato di seguito elencate:

- articolo 171, 1° comma, lett. a-*bis*), e 3° comma, Legge 22 aprile 1941, n. 633 (di seguito, per brevità, anche la “**Legge sul diritto d'Autore**” o “**LdA**”);
- articolo 171-*bis*, LdA;
- articolo 171-*ter*, LdA;
- articolo 171-*septies*, LdA;
- articolo 171-*octies*, LdA.

In particolare, secondo quanto disciplinato dalla LdA, sono protette dal diritto d'autore le opere dell'ingegno di carattere creativo che appartengono alla letteratura, alla musica, alle arti figurative, all'architettura, al teatro ed alla cinematografia, qualunque ne sia la forma di espressione. Sono altresì protetti i programmi per elaboratore come le opere letterarie ai sensi della Convenzione di Berna sulla protezione delle opere letterarie ed artistiche, ratificata e resa esclusiva con legge del 20 giugno 1978, n.399, nonché le banche dati che per la scelta o la disposizione del materiale costituiscono una creazione intellettuale dell'autore.

In relazione all'attività svolta, con riferimento alle casistiche sopraccitate, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie di reato, di cui viene riportato il testo integrale ed un'esemplificazione delle potenziali modalità di commissione.

**(i) Articolo 171, 1° comma, lett. a-bis), LdA**

*“Salvo quanto previsto dall'art. 171-ter, è punito con la multa da € 51 a € 2.065 chiunque, senza averne diritto, a qualsiasi scopo e in qualsiasi forma:*

*a-bis) mette a disposizione del pubblico, immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessione di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta o parte di essa.*

*(omissis)*

Il delitto previsto dal 1° comma dell'articolo punisce la messa a disposizione del pubblico, attraverso l'immissione in un sistema di reti telematiche e con connessioni di qualsiasi tipo, di un'opera dell'ingegno protetta o di parte di essa. La condotta tipica sanzionata è l'immissione in internet dell'opera di ingegno o di parte di essa. La norma intende tutelare l'interesse patrimoniale dell'autore dell'opera, che potrebbe vedere frustrate le proprie aspettative di guadagno in caso di libera circolazione della propria opera in rete.

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso di:

- diffusione al pubblico attraverso reti telematiche di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario o scientifico inerenti studi sui cambiamenti climatici o su fonti rinnovabili o su scoperte nel campo della ricerca estrattiva, etc.) da parte del personale aziendale, senza averne avuto la preventiva autorizzazione del titolare dei diritti di sfruttamento sull'opera protetta;
- diffusione al pubblico di opere dell'ingegno o parti di esse coperte da diritto d'autore (ad esempio: software, musiche, filmati, testi di carattere letterario o scientifico inerenti studi sui cambiamenti climatici o su fonti rinnovabili o su scoperte nel campo della ricerca estrattiva, etc.), con violazione del diritto morale d'autore (i.e.: usurpando la paternità dell'opera, deformandola, selezionandone alcune parti ovvero modificandola) in maniera tale da arrecare una offesa all'onore ed alla reputazione dell'autore. Tipico esempio di questa condotta potrebbe essere ravvisato nella deformazione di opere musicali o audiovisive a fini di promozione pubblicitaria

nell'interesse dell'ente, oppure nella mutilazione di ricerche al fine di supportare scelte strategiche della società.

**(ii) Articolo 171-bis, LdA**

*“1. Chiunque abusivamente duplica, per trarne profitto, programmi per elaboratore o ai medesimi fini importa, distribuisce, vende, detiene a scopo commerciale o imprenditoriale o concede in locazione programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla Società italiana degli autori ed editori (SIAE), è soggetto alla pena della reclusione da sei mesi a tre anni e della multa da euro 2.582 a euro 15.493. La stessa pena si applica se il fatto concerne qualsiasi mezzo inteso unicamente a consentire o facilitare la rimozione arbitraria o l'elusione funzionale di dispositivi applicati a protezione di un programma per elaboratori. La pena non è inferiore nel minimo a due anni di reclusione e la multa a euro 15.493 se il fatto è di rilevante gravità.*

*Chiunque, al fine di trarne profitto, su supporti non contrassegnati SIAE riproduce, trasferisce su altro supporto, distribuisce, comunica, presenta o dimostra in pubblico il contenuto di una banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 64-quinquies e 64-sexies, ovvero esegue l'estrazione o il reimpiego della banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 102-bis e 102-ter, ovvero distribuisce, vende o concede in locazione una banca di dati, è soggetto alla pena della reclusione da sei mesi a tre anni e della multa da euro 2.582 a euro 15.493. La pena non è inferiore nel minimo a due anni di reclusione e la multa a euro 15.493 se il fatto è di rilevante gravità.”*

Tale disposizione è stata introdotta nella Legge sul diritto d'Autore dal D.Lgs. n. 489/1992, che ha dato attuazione alla Direttiva n. 91/250/CE, con conseguente ingresso nell'ordinamento giuridico italiano della tutela penale del software.

La disposizione colpisce innanzitutto la condotta di abusiva duplicazione, anche se non finalizzata al commercio. E' pertanto prevista la rilevanza penale di ogni condotta di duplicazione di software che avvenga a fini di lucro. Sono considerate rilevanti le condotte di importazione, distribuzione, vendita, detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale e locazione di programmi “piratati”: si tratta di condotte caratterizzate dall'intermediazione tra il produttore della copia abusiva e l'utilizzatore finale. Sono altresì punite condotte aventi ad oggetto qualsiasi mezzo volto unicamente a consentire o facilitare la rimozione arbitraria o l'elusione funzionale di dispositivi applicati a protezione di un programma per elaboratori.

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso di acquisto di una singola licenza per un programma per elaboratore (software) e provvedere alla sua duplicazione, in modo da distribuire tali programmi al proprio interno. Allo stesso fine, il reato si potrebbe configurare nel caso di elusione dei dispositivi di protezione (ad esempio codici di accesso/password) di determinati programmi al fine di consentirne l'installazione su un numero di elaboratori (utenti) maggiore rispetto a quelli oggetto della licenza d'uso.

Ancora, il reato potrebbe configurarsi nel caso di duplicazione di banche dati (on-line o su cd rom o altro dispositivo) o del loro contenuto al fine di limitare il numero di licenze (anche in termini di utilizzatori della banca dati).

### **(iii) Articolo 171-ter, LdA**

*“E’ punito, se il fatto è commesso per uso non personale, con la reclusione da sei mesi a tre anni e con la multa da € 2.582 a € 15.492 chiunque a fini di lucro:*

*(a) abusivamente duplica, riproduce, trasmette o diffonde in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, un’opera dell’ingegno destinata al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio, dischi, nastri, o supporti analoghi ovvero ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento;*

*(b) abusivamente riproduce, trasmette o diffonde in pubblico, con qualsiasi procedimento, opere o parti di opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico-musicali, ovvero multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati;*

*c) pur non avendo concorso alla duplicazione o riproduzione, introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita o la distribuzione, distribuisce, pone in commercio, concede in noleggio o comunque cede a qualsiasi titolo, proietta in pubblico, trasmette a mezzo della televisione con qualsiasi procedimento, trasmette a mezzo della radio, fa ascoltare in pubblico le duplicazioni o riproduzioni abusive di cui alle lettere a) e b);*

*(d) detiene per la vendita o la distribuzione, pone in commercio, vende, noleggia, cede a qualsiasi titolo, proietta in pubblico, trasmette a mezzo della radio o della televisione con qualsiasi procedimento, videocassette, musicassette, qualsiasi supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive o sequenze di immagini in movimento, od altro supporto per il quale è prescritta, ai sensi della presente legge, l'apposizione di contrassegno da parte della Società italiana degli autori*

*ed editori (SIAE), privi del contrassegno medesimo o dotati di contrassegno contraffatto o alterato;*

*(e) in assenza di accordo con il legittimo distributore, ritrasmette o diffonde con qualsiasi mezzo un servizio criptato ricevuto per mezzo di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni ad accesso condizionato;*

*(f) introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita o la distribuzione, distribuisce, vende, concede in noleggio, cede a qualsiasi titolo, promuove commercialmente, installa dispositivi o elementi di decodificazione speciale che consentono l'accesso ad un servizio criptato senza il pagamento del canone dovuto;*

*(f-bis) fabbrica, importa, distribuisce, vende, noleggia, cede a qualsiasi titolo, pubblicizza per la vendita o il noleggio, o detiene per scopi commerciali, attrezzature, prodotti o componenti ovvero presta servizi che abbiano la prevalente finalità o l'uso commerciale di eludere efficaci misure tecnologiche di cui all'art. 102-quater ovvero siano principalmente progettati, prodotti, adattati o realizzati con la finalità di render possibile o facilitare l'elusione di predette misure. Fra le misure tecnologiche sono comprese quelle applicate, o che residuano, a seguito della rimozione delle misure medesime conseguentemente a iniziativa volontaria dei titolari dei diritti o ad accordi tra questi ultimi e i beneficiari di eccezioni, ovvero a seguito di esecuzione di provvedimenti dell'autorità amministrativa o giurisdizionale;*

*(h) abusivamente rimuove o altera le informazioni elettroniche di cui all'art. 102-quinquies, ovvero distribuisce, importa a fini di distribuzione, diffonde per radio o per televisione, comunica o mette a disposizione del pubblico opere o altri materiali protetti dai quali siano state rimosse o alterate le informazioni elettroniche stesse.*

*2. è punito con la reclusione da uno a quattro anni e con la multa da € 2.582 a € 15.493 chiunque:*

*(a) riproduce, duplica, trasmette o diffonde abusivamente, vende o pone altrimenti in commercio, cede a qualsiasi titolo o importa abusivamente oltre cinquanta opere o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi;*

*(a-bis) in violazione dell'art. 16, a fini di lucro, comunica al pubblico immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa;*

*(b) esercitando in forma imprenditoriale attività di riproduzione, distribuzione, vendita o commercializzazione, importazione di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi, si rende colpevole dei fatti previsti dal comma 1;*

*c) promuove o organizza le attività di cui al comma 1.*

*3. la pena è diminuita se il fatto è di particolare tenuità.*

*4. la condanna per uno dei reati previsti nel comma 1 comporta:*

*(a) l'applicazione delle pene accessorie di cui agli artt. 30 e 32-bis del c.p.;*

*(b) la pubblicazione della sentenza ai sensi dell'art. 36 del c.p.;*

*c) la sospensione per un periodo di un anno dalla concessione o autorizzazione di diffusione radiotelevisiva per l'esercizio dell'attività produttiva o commerciale.*

5. *gli importi derivanti dall'applicazione delle sanzioni pecuniarie previste dai precedenti commi sono versati all'Ente nazionale di previdenza e assistenza per i pittori e scultori, musicisti, scrittori ed autori drammatici*".

Tale disposizione tutela una serie numerosa di opere dell'ingegno, destinate al circuito radiotelevisivo e cinematografico, incorporate in supporti di qualsiasi tipo contenenti fonogrammi e videogrammi di opere musicali, ma anche opere letterarie, scientifiche o didattiche.

La fattispecie di cui alla lettera a) del 1° comma descrive le condotte di “abusiva duplicazione” o “riproduzione” e di “trasmissione e diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento” anche di solo una parte dell’opera.

All’indicazione delle condotte si affianca un’analitica descrizione delle opere, individuate o per la loro destinazione (ad esempio: al circuito televisivo, cinematografico, della vendita, del noleggio) oppure per loro natura fisica o merceologica (ad esempio: dischi, nastri o supporti analoghi ovvero ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento).

Le condotte previste nella lettera b) del 1° comma sono la riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico, abusivamente, di una gamma di opere assai ampia (ad esempio: letterarie, drammatiche, scientifiche, didattiche, musicali, multimediali etc.).

La lettera c) descrive una serie di condotte riconducibili alla “distribuzione” dei beni indicati alle precedenti lettere a) e b). Invero, alla “introduzione nel territorio dello Stato” si affiancano la “detenzione per la vendita”, la “messa in commercio”, la “concessione in noleggio” o la “cessione” a qualunque titolo per scopo di lucro, la “proiezione in pubblico”, la “trasmissione televisiva o radiofonica”, il “far ascoltare in pubblico” le riproduzioni o le duplicazioni abusive di cui alle precedenti lettere a) e b).

La previsione della lettera d) del 1° comma contempla una numerosa serie di condotte con lo scopo di coprire tutte le possibili forme di circolazione di “qualsiasi supporto” contenente opere audiovisive se privo di contrassegno SIAE, nei casi in cui questo sia prescritto.

L’incriminazione si completa con la previsione dell’identica pena nei casi in cui il contrassegno SIAE, anziché mancante, sia contraffatto o alterato.

L'ipotesi di cui alla lettera e) del 1° comma riguarda le trasmissioni ad accesso condizionato, quindi con segnale criptato, che deve essere decodificato dall'utente mediante adeguati apparecchi e dispositivi, forniti, sulla base di un rapporto contrattuale, da parte di chi gestisce il servizio di trasmissione.

La lettera f) del 1° comma prevede una serie di condotte – tutte caratterizzate dalla natura commerciale – di importazione, detenzione per la vendita, vendita, noleggio, cessione a qualsiasi titolo, promozione, installazione di “*dispositivi o elementi di decodificazione speciale*” che consentono l'accesso al “servizio in chiaro” senza pagamento del canone dovuto.

Nella lettera f-bis) del 1° comma sono previste le medesime condotte di cui alla lettera precedente, con l'aggiunta dell'ipotesi di “*fabbricazione*”. I mezzi funzionali devono “*avere davvero l'efficacia, in concreto, di eludere i sistemi di protezione*”, nel senso che devono essere sicuramente idonei allo scopo indicato dalla norma. L'oggetto materiale comprende beni fisici e prestazioni di natura manuale (ad esempio, manipolazione di apparecchi legittimamente posseduti allo scopo di modificarne le funzioni), ma non si possono escludere anche le prestazioni di tipo intellettuale, come le informazioni e le istruzioni operative, sempre che non siano di pubblico dominio o liberamente disponibili .

La lettera h) del 1° comma punisce le condotte di chi rimuove o altera le “*informazioni elettroniche*” sul regime dei diritti, oppure distribuisce, importa, diffonde o mette a disposizione le opere o altri materiali dai quali siano state rimosse le “*informazioni elettroniche*”.

### **3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-novies DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall'art. 25-novies del D.Lgs. n. 231 del 2001.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
Tutti i reati previsti dall'art. 25-novies, D. Lgs. n. 231/01	Fino a 500 quote	<u>art. 9, comma 2, Decreto:</u>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
		a) interdizione dall'esercizio dell'attività; b) sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito; c) divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio; d) esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi ed eventuale revoca di quelli già concessi; e) divieto di pubblicizzare beni o servizi. per una durata non superiore a un anno, ferma restando l'applicabilità dell'art. 174- <i>quinquies</i> , LdA <sup>1</sup> .

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;

---

<sup>1</sup> Ai sensi dell'art. 174-*quinquies*, LdA, "1. Quando esercita l'azione penale per taluno dei reati non colposi previsti dalla presente sezione commessi nell'ambito di un esercizio commerciale o di un'attività soggetta ad autorizzazione, il pubblico ministero ne dà comunicazione al questore, indicando gli elementi utili per l'adozione del provvedimento di cui al comma 2. 2. Valutati gli elementi indicati nella comunicazione di cui al comma 1, il questore, sentiti gli interessati, può disporre, con provvedimento motivato, la sospensione dell'esercizio o dell'attività per un periodo non inferiore a quindici giorni e non superiore a tre mesi, senza pregiudizio del sequestro penale eventualmente adottato. 3. In caso di condanna per taluno dei reati di cui al comma 1, è sempre disposta, a titolo di sanzione amministrativa accessoria, la cessazione temporanea dell'esercizio o dell'attività per un periodo da tre mesi ad un anno, computata la durata della sospensione disposta a norma del comma 2. Si applica l'art. 24 della L. 24 novembre 1981, n. 689. In caso di recidiva specifica è disposta la revoca della licenza di esercizio o dell'autorizzazione allo svolgimento dell'attività. 4. Le disposizioni di cui al presente articolo si applicano anche nei confronti degli stabilimenti di sviluppo e di stampa, di sincronizzazione e di post produzione, nonché di masterizzazione, tipografia e che comunque esercitino attività di produzione industriale connesse alla realizzazione dei supporti contraffatti e nei confronti dei centri di emissione o ricezione di programmi televisivi. Le agevolazioni di cui all'art. 45 della L. 4 novembre 1965, n. 1213, e successive modificazioni, sono sospese in caso di esercizio dell'azione penale; se vi è condanna, sono revocate e non possono essere nuovamente concesse per almeno un biennio".

- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei delitti in materia di violazione del diritto d'autore, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello in considerazione della peculiarità dell'attività svolta, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**:

- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese);
- gestione delle vendite (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) e dei rapporti con i Distributori Locali (DL);
- gestione dei sistemi informativi.

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Al fine di prevenire ed impedire il verificarsi dei Delitti in materia di violazione del diritto d'autore individuati al precedente paragrafo 2 e ritenuti rilevanti per to-dis, i Destinatari coinvolti nello svolgimento delle Attività Sensibili correlate alle Aree a Rischio Reato individuate, sono tenuti al rispetto dei seguenti principi generali di condotta, fermo restando quanto indicato nel successivo paragrafo 6, dal Codice Etico e dalle specifiche norme e Procedure aziendali (ivi incluse direttive, ordini di servizio etc.):

- a) astenersi dal porre in essere o partecipare alla realizzazione di condotte tali che, considerate individualmente o collettivamente, possano integrare le fattispecie di reato indicate nel precedente paragrafo 2;

- b) astenersi dal porre in essere ed adottare comportamenti che, sebbene non integrino, di per sé, alcuna delle fattispecie dei reati indicati nella presente Parte Speciale, possano potenzialmente diventare idonei alla realizzazione dei reati medesimi;
- c) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

A questo proposito, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, ai Destinatari della presente Parte Speciale, è fatto divieto in particolare di:

1. diffondere, senza autorizzazione, mediante immissione in un sistema di reti telematiche con connessioni di qualsiasi genere, opere dell'ingegno – o parti di esse – protette dal diritto d'autore;
2. duplicare, riprodurre, trasmettere e diffondere in pubblico in maniera abusiva, ossia senza avere ottenuto il necessario consenso o cessione del diritto da parte del titolare dell'opera o del titolare dei diritti di sfruttamento economico, opere dell'ingegno (ad esempio, uso di musiche di terzi per jingle pubblicitari, ecc.);
3. caricare, senza autorizzazione, software sulle workstation fornite dalla Società;
4. duplicare, senza autorizzazione, programmi per elaboratore;
5. riprodurre, trasferire su altro supporto, distribuire, comunicare, presentare o dimostrare in pubblico il contenuto di una banca dati senza aver preventivamente ottenuto la necessaria autorizzazione dal legittimo titolare del diritto d'autore e/o del diritto di sfruttamento economico della banca dati medesima.

Come ulteriormente specificato all'interno delle single aree a rischio, con riferimento all'acquisto o all'utilizzo da parte della Società di qualsivoglia bene suscettibile di tutela ai sensi della LdA, è fatto altresì obbligo ai Destinatari di ottenere dai rispettivi titolari e/o licenzianti dei relativi diritti di utilizzo sui beni in questione, specifiche dichiarazioni volte ad attestare le seguenti principali circostanze:

- (i) di essere i legittimi titolari dei diritti di sfruttamento economico sui beni oggetto di cessione o comunque di aver ottenuto dai legittimi titolari l'autorizzazione alla loro concessione in uso a terzi;
- (ii) di garantire che i beni oggetto di cessione o di concessione in uso non violano alcun diritto di proprietà intellettuale in capo a terzi;

- (iii) di impegnarsi a manlevare e tenere indenne la Società da qualsivoglia danno o pregiudizio di natura patrimoniale e non, le potesse derivare, per effetto della non veridicità, inesattezza o incompletezza di tale dichiarazione.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

## ❖ **GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE (incluso macero rese)**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *articolo 171, 1° comma, lett. a-bis*);
- *articolo 171-bis, LdA*;
- *articolo 171-ter, LdA*.

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la regolamentazione degli accordi con i fornitori di servizi di macero e di servizi di gestione del magazzino tramite specifici contratti;
- l'esecuzione di conteggi automatizzati delle rese e l'esecuzione di indagini nel caso di differenze rispetto ai dati presenti nei sistemi informativi;
- il controllo degli accessi ai magazzini di lavorazione delle rese;
- la tracciabilità, attraverso i sistemi informativi a supporto delle attività, delle richieste di macero di prodotti e dei prodotti da restituire all'Editore/Distributore Nazionale.

## ❖ **GESTIONE DELLE VENDITE** (*servizi di distribuzione e di supporto alle vendite*) **E DEI RAPPORTI CON I DL**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- definizione e gestione dei contratti con gli Editori/Distributori Nazionali per i servizi di distribuzione e di supporto alle vendite (promozione sui punti vendita, locandinaggio, ecc.);
- gestione della vendita di servizi di ricarica;
- gestione dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

### *Fattispecie di reato potenzialmente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *articolo 171, 1° comma, lett. a-bis), LdA;*
- *articolo 171-bis, LdA;*
- *articolo 171-ter, LdA.*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione, autorizzazione e archiviazione dei contratti per la vendita dei servizi agli Editori/Distributore Nazionale.

## ❖ **GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della sicurezza informatica (politiche e procedure di sicurezza, amministrazione della sicurezza applicativa, sicurezza dei dati, sicurezza della rete perimetrale, sicurezza fisica, sicurezza dei sistemi operativi; sicurezza con le terze parti; sicurezza della rete interna);
- gestione dell'infrastruttura informatica e degli strumenti di connettività aziendale (gestione dei back up, gestione del data center environment, ripristino da fallimenti delle operazioni);
- manutenzione degli applicativi (specifiche, approvazione e tracciabilità, costruzione, test e qualità);
- gestione degli strumenti informatici in dotazione agli utenti (con particolare riguardo alla gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete ed ai sistemi e all'installazione del software e gestione delle applicazioni esistenti);
- gestione del sito internet e relativa banca dati.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *articolo 171, 1° comma, lett. a-bis), LdA;*
- *articolo 171-bis, LdA;*
- *articolo 171-ter, LdA.*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- l'utilizzo di procedure controllate di autenticazione per l'accesso ai sistemi informativi utilizzati dalla Società;
- la definizione di un processo strutturato di richiesta, verifica e autorizzazione per l'installazione e successivo utilizzo di programmi e applicazioni non inclusi nella configurazione software standard;



- l'utilizzo di strumenti di protezione dei computer aziendali mediante tool antivirus;
- la formalizzazione di uno specifico contratto con un outsourcer che gestisce gli aspetti chiave riguardanti la security dell'applicativo gestionale utilizzato dalla Società.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 5**

**REATI DI RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E  
IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITA’ DI  
PROVENIENZA ILLECITA**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.5.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DALL' ART. 25- <i>octies</i> DEL D.LGS. 231/01 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL' ART. 25- <i>octies</i> DEL D.LGS. 231/01 .....	7
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	8
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	8
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	11

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.5**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui agli artt. 25-*octies* (**Reati di ricettazione, riciclaggio o utilità di provenienza illecita**) del D.Lgs. 231/01.

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

Si precisa che, in relazione alle aree a potenziale rischio reato e alle caratteristiche dei meccanismi preventivi di controllo attesi, la presente Parte Speciale è da intendersi orientata anche alla prevenzione dei reati contemplati dall'art. 25-*quater* (**Delitti aventi finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico**) del D.Lgs. 231/01.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE DALL'ARTICOLO 25-*octies* DEL D.LGS. 231/01**

L'articolo 25-*octies* del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dal Decreto Legislativo n.231 del 21 novembre 2007 "*Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminali e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione*", richiama le fattispecie di reato di seguito elencate:

- ricettazione (art. 648 c.p.);
- riciclaggio (art. 648-*bis* c.p.);
- impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-*ter* c.p.)<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Come precisato, per affinità, la presente Parte Speciale intende prevenire anche i delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico di cui all'art. 25 *quater*, introdotto dalla Legge 14 gennaio 2003, n. 7 nel D.Lgs. 231/01: associazione con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-*bis* c.p.); assistenza agli associati (art. 270-*ter* c.p.); arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-*quater* c.p.); addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-*quinqies* c.p.); condotte con finalità di terrorismo (art. 270-*sexies* c.p.); attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.); atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-*bis* c.p.); sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-*bis* c.p.); istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai

In considerazione delle attività svolte, to-dis ha ritenuto rilevanti tutte le fattispecie di reato contemplate dall'art.25-octies ex D.Lgs. 231/01, di cui viene riportato di seguito il testo integrale, unitamente ad un sintetico commento:

**(i) Ricettazione (art. 648 c.p.)**

*“Fuori dei casi di concorso nel reato, chi, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto, acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque si intromette nel farle acquistare, ricevere od occultare, è punito con la reclusione da due ad otto anni e con la multa da euro 516 a euro 10.329.*

*La pena è della reclusione sino a sei anni e della multa sino a euro 516, se il fatto è di particolare tenuità.*

*Le disposizioni di questo articolo si applicano anche quando l'autore del delitto da cui il denaro o le cose provengono non è imputabile o non è punibile ovvero quando manchi una condizione di procedibilità riferita a tale delitto.”.*

L'articolo in esame punisce colui che acquista, riceve od occulta denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto. Pertanto, la fattispecie di reato di ricettazione si realizza attraverso tre condotte alternative:

- l'acquisto, inteso come l'effetto di un'attività negoziale, a titolo gratuito od oneroso, mediante la quale l'agente consegue il possesso del bene;
- la ricezione, il cui termine è comprensivo di qualsiasi forma di conseguimento del possesso del bene proveniente da delitto, anche se solo temporaneo o per mera compiacenza;
- l'occultamento, ossia il nascondimento del bene, dopo averlo ricevuto, proveniente da delitto.

---

capi primo e secondo (art. 302 c.p.); misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 1, D. L. 15 dicembre 1979, n. 625, convertito con modifiche nella Legge 6 febbraio 1980, n. 15); Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo (art. 2, Convenzione New York del 9 dicembre 1999).

---

to-dis S.r.l.  
Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01

La ricettazione può realizzarsi anche mediante l'intromissione nell'acquisto, nella ricezione o nell'occultamento della cosa. Tale attività consiste in ogni attività di mediazione, o comunque di messa in contatto, tra l'autore del reato principale e il terzo acquirente.

Lo scopo di tale incriminazione consiste, dunque, nell'esigenza di impedire il perpetrarsi della lesione di interessi patrimoniali iniziata con la consumazione del reato presupposto ed evitare la dispersione degli oggetti (denaro, beni mobili o immobili) provenienti dallo stesso.

La fattispecie di reato della ricettazione richiede, pertanto, l'esistenza di un delitto presupposto, ossia non si ha ricettazione se in precedenza non sia stato commesso un altro delitto dal quale provengono il denaro o le cose ricettate. Requisito essenziale è che si tratti di un delitto, anche non necessariamente contro il patrimonio, ben potendo il denaro o le altre cose provenire da qualsiasi fattispecie di delitto. Occorre precisare che il concetto di "provenienza", qui utilizzato, possiede un contenuto molto ampio, tale da ricomprendere tutto ciò che si ricollega al fatto criminoso.

Infine, l'art. 648 c.p. stabilisce una circostanza attenuante nell'ipotesi in cui il fatto sia di particolare tenuità.

## **(ii) Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)**

*“Fuori dei casi di concorso nel reato, chiunque sostituisce o trasferisce denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo, ovvero compie in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa, è punito con la reclusione da quattro a dodici anni e con la multa da euro 1.032 a euro 15.493.*

*La pena è aumentata quando il fatto è commesso nell'esercizio di un'attività professionale. La pena è diminuita se il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione inferiore nel massimo a cinque anni. Si applica l'ultimo comma dell'articolo 648 c.p.”.*

La norma ha lo scopo di reprimere quei comportamenti e quei processi attraverso cui si nasconde l'origine illegale di un profitto, mascherandolo in modo tale da farlo apparire legittimo. La *ratio* dell'art. 648-bis c.p. consiste infatti nel punire quel complesso di

operazioni necessarie per attribuire un'origine simulatamente legittima a valori patrimoniali di provenienza illecita. In tal modo, la norma persegue anche l'ulteriore obiettivo di impedire agli autori dei fatti di reato di poter far fruttare i capitali illegalmente acquisiti, rimettendoli in circolazione come capitali oramai depurati e perciò investibili anche in attività economico-produttive legali.

La norma in oggetto punisce colui che sostituisce o trasferisce beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo. Ne discende che la fattispecie di reato di “**riciclaggio**” si realizza mediante le seguenti condotte:

- la sostituzione, intendendosi per tale il rimpiazzamento, del denaro, beni o altre utilità di provenienza illecita con valori diversi;
- il trasferimento, comprensivo di tutti quei comportamenti che implicano lo spostamento, del denaro o degli altri beni di provenienza illecita, in modo da far perdere le tracce della loro origine.

Il reato di riciclaggio può realizzarsi anche mediante il compimento di operazioni che ostacolano l'identificazione della provenienza delittuosa di denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto non colposo. In tal caso, si fa riferimento a quelle operazioni volte non solo ad impedire in modo definitivo - ma anche a rendere difficile - l'accertamento della provenienza illecita di tali beni, attraverso un qualsiasi espediente.

Infine, l'art. 648-*bis* c.p. prevede:

- una circostanza aggravante, riferita all'ipotesi che il fatto sia commesso nell'esercizio di un'attività professionale (l'aggravamento di pena è finalizzato a scoraggiare il ricorso ad esperti per attuare la sostituzione del denaro di provenienza illecita);
- una circostanza attenuante, che fa invece riferimento all'ipotesi in cui i beni o le altre utilità provengano da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione inferiore nel massimo a cinque anni, fondata sulla presunzione di minore gravità del riciclaggio che proviene da un delitto punito con una pena non particolarmente elevata.

### **(iii) Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)**

*“Chiunque, fuori dei casi di concorso nel reato e dei casi previsti dagli articoli 648 e 648-bis, impiega in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto, è punito con la reclusione da quattro a dodici anni e con la multa da euro 1.032 a 15.493.*

*La pena è aumentata quando il fatto è commesso nell'esercizio di un'attività professionale.*

*La pena è diminuita nell'ipotesi di cui al secondo comma dell'articolo 648.*

*Si applica l'ultimo comma dell'articolo 648 c.p.”.*

La fattispecie di reato risponde ad una duplice finalità:

- impedire che il denaro di provenienza illecita venga trasformato in denaro pulito;
- la necessità che il capitale, pur trasformato in denaro pulito, non possa trovare un legittimo impiego.

Il comma 1 dell'art. 648-ter c.p. contiene una clausola di riserva che stabilisce la punibilità solamente di chi non abbia già partecipato nel reato principale ovvero non sia imputabile a titolo di ricettazione o riciclaggio (articoli 648 e 648-bis c.p.). Ne consegue che per la realizzazione della fattispecie di reato in oggetto occorre la presenza, quale elemento qualificante rispetto alle altre fattispecie di reato menzionate, di una condotta consistente nell'impiego dei capitali di provenienza illecita in attività economiche o finanziarie<sup>2</sup>.

Infine, l'art. 648-ter c.p. prevede:

- una circostanza aggravante, consistente nell'ipotesi in cui il fatto sia commesso nell'esercizio di un'attività professionale,
- una circostanza attenuante, nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengano da delitto per il quale si applica la pena della reclusione inferiore nel massimo a cinque anni.

---

<sup>2</sup> Il termine “impiegare” deve essere inteso quale sinonimo di “usare comunque”, ossia di utilizzo a qualsiasi scopo. Tuttavia, considerando che il fine ultimo perseguito dalla norma in esame consiste nell'impedire il turbamento del sistema economico, l'utilizzo di denaro, beni o utilità di provenienza illecita rileva principalmente come utilizzo a fini di profitto. Pertanto, l'espressione “attività economiche o finanziarie” va intesa come qualsiasi settore idoneo a far conseguire profitti.

**3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-octies DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall'articolo 25-octies del D.Lgs. n. 231/01.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricettazione (art. 648 c.p.)</li> <li>- Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)</li> </ul>	Da 200 a 800 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<p>Ipotesi in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni</p>	Da 400 a 1000 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>

In aggiunta alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel



comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione ai Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**, in considerazione delle peculiarità delle attività svolte:

- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese);
- gestione delle vendite (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) e dei rapporti con i Distributori Locali (DL);
- gestione omaggi e regalie;
- gestione acquisti di beni e servizi (incluse le consulenze);
- gestione dei flussi finanziari;
- gestione dei rapporti infragruppo e con i soci;
- amministrazione, contabilità e controllo di gestione.

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

I soggetti coinvolti nella gestione di attività sensibili rientranti nelle Aree a Rischio Reato sono tenuti, al fine di prevenire ed impedire il verificarsi dei reati oggetto del presente capitolo, al rispetto dei seguenti principi generali di condotta:

- a) astenersi dal porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato contemplate dagli artt. 25-*octies* e 25-*quater* del Decreto;
- b) astenersi dal porre in essere e adottare comportamenti e/o atti prodromici alla successiva realizzazione delle fattispecie di reato indicate nella presente sezione;
- c) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è fatto divieto in particolare di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, o possano integrare, anche solo in via potenziale, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate (artt. 25-*octies* e 25-*quater* del D.Lgs. n. 231 del 2001);
- ricevere, trasmettere, trasferire, vendere, acquistare o comunque movimentare, beni, denaro o altre utilità, nella consapevolezza o nel dubbio della loro provenienza illecita;
- violare le norme di legge esistenti circa le modalità di incasso e/o pagamento, ed in particolare:
  - trasferire denaro contante (e quindi sia l'incasso che il pagamento), effettuato in euro o in valuta estera, quando il valore dell'operazione, anche frazionata<sup>3</sup>, sia complessivamente pari o superiore a 999 euro (il trasferimento può tuttavia essere eseguito per il tramite di banche, istituti di moneta elettronica e Poste Italiane S.p.A.);
  - emettere o accettare, assegni bancari, postali e circolari per importi pari o superiori a euro 999 senza la clausola "NON TRASFERIBILE".

E' fatto obbligo di:

- tenere un comportamento corretto, trasparente e di collaborazione, nel rispetto delle norme di legge, in tutte le attività inerenti all'operatività aziendale, ed in particolare nell'ambito delle Aree a Rischio e nelle correlate attività sensibili, mantenendosi aggiornati sull'evoluzione normativa in materia;
- verificare l'attendibilità dei fornitori e dei *partner* commerciali e finanziari, sulla base di alcuni indici rilevanti (es. dati pregiudizievoli pubblici o acquisizione di informazioni commerciali sulla azienda, sui soci e sugli amministratori);
- ispirarsi a criteri di trasparenza nell'esercizio dell'attività aziendale e nella scelta dei fornitori e dei *partner* commerciali e finanziari, prestando la massima attenzione alle notizie riguardanti i soggetti terzi con i quali to-dis ha rapporti di natura finanziaria o

---

<sup>3</sup> Costituisce operazione frazionata un'operazione unitaria di valore complessivamente pari o superiore ai limiti imposti dalla legge, posta in essere attraverso più operazioni, ciascuna di importo inferiore ai predetti limiti, effettuate in momenti diversi ed in un circoscritto periodo di tempo fissato in 7 (sette) giorni. Si è tuttavia in presenza di un'operazione frazionata anche quando ricorrono elementi per ritenerla tale, a prescindere dal lasso temporale in cui viene realizzata.



societaria che possano anche solo generare il sospetto della commissione di uno dei reati *de quo*;

- verificare la regolarità dei pagamenti, con riferimento alla coincidenza tra la controparte contrattuale e il soggetto indicato in fattura;
- utilizzare il bonifico bancario quale strumento privilegiato di incasso e di pagamento;
- assicurare la tracciabilità delle fasi del processo decisionale relativo ai rapporti finanziari e societari con soggetti terzi o società del gruppo;
- conservare la documentazione a supporto delle operazioni finanziarie e societarie, adottando tutte le misure di sicurezza necessarie;
- ispirarsi a criteri di trasparenza nella gestione delle transazioni *intercompany*, da effettuarsi sempre e comunque in conformità agli standard di mercato;
- riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità;
- astenersi dal fornire, direttamente o indirettamente, fondi a favore di soggetti che perseguono, direttamente o in qualità di prestanome, finalità di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, terrorismo o eversione dell'ordine democratico, agevolandoli nel perseguimento dei loro obiettivi criminosi attraverso la messa a disposizione di risorse finanziarie o comunque l'incremento delle loro disponibilità economiche;
- astenersi dall'effettuare prestazioni in favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi;
- astenersi dal riconoscere compensi in favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti in ambito locale;
- astenersi dall'erogare liberalità a favore di enti e soggetti inseriti nella Lista ONU e/o in tutte le Liste di riferimento in tema di prevenzione al terrorismo di qualsiasi matrice.

Alla luce di quanto sopra, al fine di prevenire la commissione dei reati sopraccitati, la Società adotta norme di comportamento improntate a:

- verificare che qualunque transazione finanziaria presupponga la previa conoscenza del beneficiario, quantomeno diretto, della relativa somma di denaro;
- verificare che gli incarichi di rilevante valore siano conclusi con le persone fisiche e giuridiche verso le quali siano state preventivamente svolte idonee verifiche, controlli ed accertamenti;
- verificare l'attendibilità commerciale e professionale dei fornitori e *partner* commerciali/finanziari;
- verificare che i dati raccolti relativamente ai rapporti con terzi siano completi ed aggiornati sia per la corretta e tempestiva individuazione dei medesimi, sia per una valida valutazione del profilo;
- determinare i requisiti minimi in possesso dei soggetti offerenti e fissazione dei criteri di valutazione delle offerte nei contratti *standard*.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

## ❖ **GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE** (*incluso macero rese*)

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.);

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- l'esecuzione di un processo di selezione dei fornitori sulla base di precisi criteri preventivamente identificati, tra i quali la presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle Autorità;
- la regolamentazione degli accordi con i fornitori di servizi di macero e di servizi di gestione magazzino tramite specifici contratti;
- la richiesta di documentazione specifica per verifica e approvazione dell'affidamento in subappalto di alcuni servizi (ad es. licenza per operare, documenti di regolarità contributiva, ecc.);
- l'esecuzione di conteggi automatizzati delle rese e l'esecuzione di indagini nel caso di differenze rispetto ai dati presenti nei sistemi informativi;
- il controllo degli accessi ai magazzini di lavorazione delle rese.

## ❖ **GESTIONE DELLE VENDITE** (*servizi di distribuzione e di supporto alle vendite*) **E DEI RAPPORTI CON I DL**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- definizione e gestione dei contratti con gli Editori/Distributori Nazionali per i servizi di distribuzione e di supporto alle vendite (promozione sui punti vendita, locandinaggio, ecc.);
- gestione della vendita di servizi di ricarica;
- gestione dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione, autorizzazione e archiviazione dei contratti per la vendita dei servizi agli Editori/Distributore Nazionale;
- la verifica della correttezza degli importi da fatturare agli Editori/Distributore Nazionale;
- la definizione di linee guida per la negoziazione degli accordi con i DL in merito alle differenze di resa, l'autorizzazione e il monitoraggio degli abboni concordati.

## ❖ **GESTIONE OMAGGI E REGALIE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli omaggi e delle regalie.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la definizione dei limiti e delle casistiche per la concessione di regalie e omaggi;

- l'identificazione del personale incaricato della gestione operativa dell'attività sensibile;
- la previsione di un iter autorizzativo specifico per la concessione di regalie e omaggi.

## ❖ **GESTIONE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI** (*incluse le consulenze*)

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- qualifica, selezione e valutazione dei fornitori;
- formalizzazione dei rapporti con i fornitori;
- monitoraggio delle merci/servizi ricevuti;
- gestione dei rapporti con i consulenti.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione dei compiti tra chi seleziona il fornitore, chi registra le fatture passive e chi effettua il pagamento;
- lo svolgimento di verifiche sui fornitori in termini di capacità professionali e possesso dei requisiti per operare nonché sulla presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle autorità;

- la formalizzazione dei rapporti con i fornitori e con i consulenti tramite appositi contratti approvati secondo il sistema di procure in vigore;
- lo svolgimento di verifiche di coerenza delle fatture inviate dai fornitori rispetto ai tempi/prezzi definiti e previsione di un processo autorizzativo per l'invio delle stesse in pagamento;
- lo svolgimento di verifiche di congruità degli onorari dei consulenti rispetto sia alle tariffe applicabili per ordini professionali specifici sia alla prestazione effettivamente eseguita;
- la documentazione dell'effettivo svolgimento del servizio.
- lo svolgimento di attività di valutazione/monitoraggio periodico dei fornitori.

## ❖ **GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli incassi;
- gestione del credito;
- gestione dei pagamenti (incluse carte di credito aziendali e rimborsi note spese);
- gestione della cassa aziendale.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*



### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione delle responsabilità tra chi predispose la documentazione a supporto dei pagamenti, chi li autorizza e chi li effettua;
- la previsione di regole e limiti all'utilizzo dei contanti per l'esecuzione di pagamenti o la concessione di anticipi;
- l'esecuzione di riconciliazioni e di conte periodiche per la verifica dell'ammontare presente in cassa;
- la definizione di una logica di esercizio dei poteri relativa all'utilizzo dei conti correnti bancari anche attraverso una mappatura dei conti correnti in essere e identificazione dei procuratori abilitati ad operare su ciascun conto;
- la formalizzazione di un prospetto di riconciliazione mensile tra il saldo dei movimenti di incasso/pagamento ed il saldo dell'estratto conto bancario e l'analisi delle eventuali differenze;
- la formalizzazione di una specifica procedura per la gestione e il monitoraggio del credito;
- lo svolgimento di analisi periodiche circa i crediti scaduti, l'avanzamento dei contenziosi, i crediti passati a perdita e/o recuperati;
- l'esecuzione di controlli in caso di richieste di pagamento a Società differenti dai reali fornitori o su c/c non intestati ai reali fornitori di beni e/o servizi;
- con riferimento ai controlli relativi alle note spese si veda quanto riportato, tra i controlli specifici, nell'Area "Gestione delle risorse umane".

### **❖ GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO E CON I SOCI**

#### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:



- predisposizione e gestione dei contratti per le prestazioni verso la controllante e i soci/azionisti;
- gestione della reportistica verso i Soci.

#### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

#### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la regolamentazione delle prestazioni infragruppo tramite specifici contratti autorizzati nel rispetto dei poteri esistenti;
- la riconciliazione periodica delle transazioni legate ai contratti infragruppo;
- l'invio di reportistica periodica, di tipo contabile e gestionale, ai Soci/Azionisti.

### **❖ AMMINISTRAZIONE, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE**

#### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione contabilità generale;
- determinazione e registrazione degli accantonamenti per poste stimate;
- elaborazione e predisposizione del Bilancio, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione;



- gestione dei rapporti con la Società di Revisione, il Collegio Sindacale e l'Organismo di Vigilanza;
- operazioni sul capitale sociale, di natura straordinaria e sulle azioni;
- gestione del budget e forecast.

#### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *ricettazione (art. 648 c.p.);*
- *riciclaggio (art. 648-bis c.p.);*
- *impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).*

#### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la limitazione degli accessi ai sistemi informativi per la gestione della contabilità e la predisposizione del bilancio;
- la tracciabilità delle operazioni effettuate all'interno dei sistemi informativi di supporto;
- l'approvazione da parte degli organi definiti nello Statuto societario, e secondo quanto previsto dalle norme di legge, di tutte le operazioni sul capitale sociale e le operazioni di natura straordinaria.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 6**

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

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.6.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 24-bis, D.LGS. 231/01 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 24-bis DEL D.LGS. 231/01.....	11
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	12
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	12
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	15

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.6**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.24-*bis* del D.Lgs. 231/01 (di seguito "**Delitti informatici e trattamento illecito di dati**" o, per brevità, "**Reati Informatici**").

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 24-bis, D.LGS. 231/01**

L'articolo 24-*bis* del D.Lgs. 231/01 è stato introdotto dall'art. 7 della Legge 18 marzo 2008, n. 48, recante la ratifica e l'esecuzione della Convenzione del Consiglio d'Europa di Budapest sulla criminalità informatica. Con la previsione di cui all'art. 24 bis, il Legislatore ha previsto la responsabilità dell'Ente in relazione a due tipologie di reati:

- a) *i reati propriamente informatici;*
- b) *i reati di falso commessi mediante l'utilizzo di (o su) documenti/dati informatici.*

### **Reati propriamente informatici**

Con riferimento a tale categoria di reati, si rintracciano alcuni elementi comuni:

*i) elemento oggettivo:* seppure le condotte possano essere materialmente diverse, si tratta di illeciti penali in cui il computer o il sistema informatico o telematico costituisce il fulcro della condotta. In particolare il computer o il sistema informatico o telematico rappresentano o il mezzo/modalità di realizzazione della condotta (*condotte realizzate mediante l'uso del computer*), o la natura dell'oggetto materiale (*condotte realizzate contro il computer / sistema informatico o telematico*).

Per "sistema informatico/telematico" si intende "*una pluralità di apparecchiature destinate a compiere una qualsiasi funzione utile all'uomo, attraverso l'utilizzazione (anche in parte) di tecnologie informatiche*" (Cass. Sez. VI Pen. 4 ottobre - 14 dicembre 1999, n.3067). Queste ultime, come si è rilevato in dottrina, sono caratterizzate dalla registrazione

(o “memorizzazione”), per mezzo di impulsi elettronici, su supporti adeguati, di dati, cioè di rappresentazioni elementari di un fatto, effettuata attraverso simboli (bit) numerici (“codice”), in combinazioni diverse: tali “dati”, elaborati automaticamente dalla macchina, generano le informazioni costituite “*da un insieme più o meno vasto di dati organizzati secondo una logica che consenta loro di attribuire un particolare significato per l’utente*”.

**ii) elemento soggettivo:** sono tutti reati puniti a titolo di dolo (coscienza e volontà di commettere il reato), anche se per alcuni di essi è necessario anche il dolo specifico (vale a dire un’intenzione ulteriore che colui che agisce deve avere di mira nel compiere la condotta delittuosa, ad esempio al fine di trarre profitto).

### **Reati di falso commessi mediante l'utilizzo di (o su) documenti/dati informatici**

Con riferimento a tale categoria di reati, si rilevano i seguenti elementi comuni:

**i) definizione di “documento informatico”:** qualunque supporto informatico contenente dati e informazioni aventi efficacia probatoria (quindi il documento informatico viene equiparato all'atto pubblico o alla scrittura privata avente efficacia probatoria);

**ii) bene giuridico tutelato:** il bene tutelato dalle norme è la “fede pubblica”, vale a dire l'interesse a che i mezzi probatori siano genuini e veridici e alla certezza dei rapporti economici e giuridici;

**iii) elemento oggettivo:** in questa tipologia di reati si concretizza o nella condotta di alterare/ manomettere il documento nella sua essenza materiale, ovvero nella sua genuinità (c.d. “falsità materiale”) ovvero in condotte che tendono ad incidere sul contenuto dello stesso, vale a dire sulla verità dei fatti in esso espressi (c.d. falsità ideologica);

**iv) elemento soggettivo:** i reati in questione sono puniti solo a titolo di dolo (è esclusa quindi la punibilità per colpa, negligenza, imperizia, imprudenza ed inosservanza di leggi).

L’articolo 24-*bis* del D.Lgs. 231/01, richiama le fattispecie di reato di seguito elencate:

- falsità in documenti informatici (art. 491-*bis* c.p.);
- accesso abusivo ad un sistema informatico e telematico (art. 615-*ter* c.p.);
- detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso ai sistemi informatici o telematici (art. 615-*quater* c.p.);

- diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-*quinquies* c.p.);
- intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quater* c.p.);
- installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quinquies* c.p.);
- danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-*bis* c.p.);
- danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-*ter* c.p.);
- danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-*quater* c.p.);
- danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-*quinquies* c.p.);
- frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-*quinquies* c.p.).

In considerazione dell'attività svolta, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie di reato di cui viene riportato il testo integrale<sup>1</sup>unitamente ad un sintetico commento.

## **(i) Falsità in documenti informatici (art. 491-*bis* c.p.)**

*“Se alcuna delle falsità previste dal presente capo riguarda un documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria, si applicano le disposizioni del capo stesso concernenti rispettivamente gli atti pubblici e le scritture private”.*

Il reato si potrebbe configurare nel caso in cui sia posta in essere una delle seguenti falsità avente ad oggetto un documento informatico pubblico e/o privato avente efficacia probatoria:

- falsità materiale commessa dal pubblico ufficiale in atti pubblici (articolo 476 c.p.);

---

<sup>1</sup> Rimane, in particolare, esclusa la fattispecie di cui all'articolo 640-*quinquies*, c.p., Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica, non applicabile alla Società.

- falsità materiale commessa dal pubblico ufficiale in certificati o autorizzazioni amministrative (articolo 477 c.p.);
- falsità materiale commessa dal pubblico ufficiale in copie autentiche di atti pubblici o privati e in attestati di contenuto di atti (articolo 478 c.p.);
- falsità ideologica commessa dal pubblico ufficiale in atti pubblici (articolo 479, c.p.);
- falsità ideologica commessa dal pubblico ufficiale in certificati o in autorizzazioni amministrative (articolo 480, c.p.);
- falsità materiale commessa dal privato (articolo 482, c.p.);
- falsità ideologica commessa dal privato in atto pubblico (articolo 483 c.p.);
- falsità in registri e notificazioni (articolo 484 c.p.);
- falsità in scrittura privata (articolo 485 c.p.);
- falsità in foglio firmato in bianco - atto privato (articolo 486 c.p.);
- falsità in foglio firmato in bianco - atto pubblico (articolo 487, c.p.);
- altre falsità in foglio firmato in bianco (applicabilità delle disposizioni sulla falsità materiale (articolo 488 c.p.);
- uso di atto falso (articolo 489 c.p.);
- soppressione, distruzione e occultamento di atti veri (articolo 490 c.p.).

**(ii) Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)**

*“Chiunque abusivamente si introduce in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza ovvero vi si mantiene contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo, è punito con la reclusione fino a tre anni.*

*La pena è della reclusione da uno a cinque anni:*

*1) se il fatto è commesso da un pubblico ufficiale o da un incaricato di un pubblico servizio, con abuso dei poteri o con violazione dei doveri inerenti alla funzione o al servizio, o da chi esercita anche abusivamente la professione di investigatore privato, o con abuso della qualità di operatore del sistema;*

*2) se il colpevole per commettere il fatto usa violenza sulle cose o alle persone, ovvero se è palesemente armato;*

*3) se dal fatto deriva la distruzione o il danneggiamento del sistema o l'interruzione totale o parziale del suo funzionamento, ovvero la distruzione o il danneggiamento dei dati, delle informazioni o dei programmi in esso contenuti.*

*Qualora i fatti di cui ai commi primo e secondo riguardino sistemi informatici o telematici di interesse militare o relativi all'ordine pubblico o alla sicurezza pubblica o alla sanità o alla protezione civile o comunque di interesse pubblico, la pena è, rispettivamente, della reclusione da uno a cinque anni e da tre a otto anni.*

*Nel caso previsto dal primo comma il delitto è punibile a querela della persona offesa; negli altri casi si procede d'ufficio.”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare laddove:

1. ci si introduca abusivamente in un sistema informatico protetto. L'introduzione è un processo che si qualifica in due fasi consistenti nell'accesso fisico (accensione del computer) e accesso logico (inizio del colloquio con il software). L'integrazione del reato si configura con l'accesso logico, ovvero con il momento in cui vengono superate le barriere (fisiche e logiche) che presidiano l'accesso alla memoria, con l'effetto di poter richiamare dati contenuti nel software o, comunque di aver libertà di movimento;
2. dopo l'accesso (anche non abusivo), il soggetto agente continui a permanere in un sistema informatico protetto nonostante il titolare del diritto protetto abbia esercitato, anche tacitamente, tale diritto. Questa condotta, secondo la dottrina prevalente, viene integrata qualora a seguito di una introduzione casuale, oppure solo inizialmente autorizzata (in termini temporali e/o di modalità di permanenza), l'agente permanga nel sistema oltre i limiti e/o le modalità consentite. Si rileva inoltre che in caso di accesso lecito, l'assenza del dissenso alla permanenza da parte del titolare, esclude la configurazione della fattispecie criminosa in oggetto.

**(iii) Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistema informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)**

*“Chiunque, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto o di arrecare ad altri un danno, abusivamente si procura, riproduce, diffonde, comunica o consegna codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico, protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo, è punito con la reclusione sino ad un anno e con la multa sino a euro 5.164.*

*La pena è della reclusione da uno a due anni e della multa da euro 5.164 a euro 10.329 se ricorre taluna delle circostanze di cui ai numeri 1) e 2) del quarto comma dell'articolo 617-quater.<sup>2</sup>”.*

La condotta illecita consiste nel procurarsi abusivamente, riprodurre, diffondere, comunicare, consegnare codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico telematico protetto da misure di sicurezza oppure nel fornire istruzioni o indicazioni idonee al predetto scopo. L'azione deve essere compiuta con la finalità di procurare a sé o ad altri un profitto o di arrecare ad altri un danno.

A titolo esemplificativo, il reato si potrebbe configurare qualora fossero acquisiti i mezzi (codici, parole chiave, etc.) necessari per accedere ad un sistema informatico altrui protetto da misure di sicurezza, ovvero si procurino tali mezzi a terzi o, ancora, si forniscano indicazioni o istruzioni indispensabili per l'accesso al sistema.

**(iv) Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)**

*“Chiunque, allo scopo di danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti ovvero di favorire l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento, si procura, produce, riproduce, importa, diffonde, comunica, consegna o, comunque, mette a disposizione di altri apparecchiature, dispositivi o programmi informatici, è punito con la reclusione fino a due anni e con la multa sino a euro 10.329.”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare laddove si procurasse, producesse, riproducesse, importasse, diffondesse, comunicasse, consegnasse o mettesse a disposizione di altri programmi informatici, apparecchiature e dispositivi per danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i

---

<sup>2</sup> Le circostanze aggravanti previste dai numeri 1) e 2) del 4° comma dell'art. 617-quater c.p. ricorrono qualora il fatto è commesso: “1) in danno di un sistema informatico o telematico utilizzato dallo Stato o da altro ente pubblico o da impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità; 2) da un pubblico ufficiale o da un incaricato di un pubblico servizio, con abuso dei poteri o con violazione dei doveri inerenti alla funzione o al servizio, ovvero con abuso della qualità di operatore del sistema”.

programmi in esso contenuti, ovvero per favorirne l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento.

Si rileva che il campo applicativo della fattispecie in esame con riferimento alla definizione di "programmi informatici, apparecchiature e dispositivi" non si limita a ricomprendere il solo malware (software creato con il solo scopo di creare danni più o meno gravi al computer su cui viene utilizzato), ma comprende anche l'hardware, ovvero dongle, smart card, skimmer, etc., laddove questi ultimi si prestino a un utilizzo illecito volto a danneggiare o alterare un sistema informatico, o i dati e i programmi nello stesso contenuti.

**(v) Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)**

*“Chiunque fraudolentemente intercetta comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero le impedisce o le interrompe, è punito con la reclusione da sei mesi a quattro anni.*

*Salvo che il fatto costituisca più grave reato, la stessa pena si applica a chiunque rivela, mediante qualsiasi mezzo di informazione al pubblico, in tutto o in parte, il contenuto delle comunicazioni di cui al primo comma.*

*I delitti di cui ai commi primo e secondo sono punibili a querela della persona offesa.*

*Tuttavia si procede d'ufficio e la pena è della reclusione da uno a cinque anni se il fatto è commesso:*

*1) in danno di un sistema informatico o telematico utilizzato dallo Stato o da altro ente pubblico o da impresa esercente servizi pubblici o di pubblica necessità;*

*2) da un pubblico ufficiale o da un incaricato di un pubblico servizio, con abuso dei poteri o con violazione dei doveri inerenti alla funzione o al servizio, ovvero con abuso della qualità di operatore del sistema;*

*3) da chi esercita anche abusivamente la professione di investigatore privato”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare qualora:

1. fossero intercettate fraudolentemente comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico, ovvero fossero impedito o interrotte. Esempio di “condotta di intercettazione” può essere la tecnica del “man in the middle” o altre disponibili nella letteratura delle tecniche di hacking. Esempi di “condotte di impedimento” o interruzione” sono: a) l'utilizzo di particolari software in grado di accedere all'altrui computer durante la navigazione in internet, e di provocare

l'immediato spegnimento del modem e dunque la disconnessione dell'utente dalla rete, con la conseguente interruzione delle comunicazioni in corso; b) l'utilizzo di particolari tecniche in grado di escludere un utente da una chat line, con la conseguenza dell'interruzione della sua conversazione e la sua sostituzione con il soggetto agente che, continua la conversazione con il terzo coinvolto per veicolare informazioni false o comunque alterate;

2. fosse rivelato con qualsiasi mezzo il contenuto delle comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico.

Mentre il primo comma punisce l'intercettazione fraudolenta di una comunicazione "chiusa", ovvero destinata a rimanere riservata, il secondo comma punisce invece la divulgazione del contenuto della comunicazione, a prescindere dal modo in cui l'agente ne sia venuta a conoscenza.

#### **(vi) Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)**

*“Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque distrugge, deteriora, cancella, altera o sopprime informazioni, dati o programmi informatici altrui è punito, a querela della persona offesa, con la reclusione da sei mesi a tre anni. Se ricorre la circostanza di cui al numero 1) del secondo comma dell'articolo 635 ovvero se il fatto è commesso con abuso della qualità di operatore del sistema, la pena è della reclusione da uno a quattro anni e si procede d'ufficio”.*

Il reato si potrebbe configurare qualora venissero distrutte, deteriorate, cancellate, alterate o sopprese informazioni, dati o programmi informatici altrui. La condotta viene quindi realizzata con interventi di alterazione o modificazione del software, e delle basi di dati, che non intaccano l'integrità dell'hardware.

Esempi di condotte potrebbero essere:

1. l'accesso non autorizzato ad archivi tramite tecniche di *hacking*, con conseguente prelievo e/o danneggiamento dei dati.
2. l'accesso ai dati registrati nei sistemi gestionali e/o contabili con modalità non controllata, e conseguente manipolazione dei dati stessi. L'accesso potrebbe essere effettuato tramite:

- user ID scaduta non cancellata;

- user ID generiche;
- user ID e password scoperte in vario modo;
- accesso fisico a Personal Computer altrui incustoditi;
- uso di apparecchiature dismesse ma non distrutte;
- accesso alla consolle di amministrazione del sistema.

## **(vii) Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-*quater* c.p.)**

*“Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque, mediante le condotte di cui all’articolo 635-bis, ovvero attraverso l’introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, distrugge, danneggia, rende, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ne ostacola gravemente il funzionamento è punito con la reclusione da uno a cinque anni.*

*Se ricorre la circostanza di cui al numero 1) del secondo comma dell’articolo 635 ovvero se il fatto è commesso con abuso della qualità di operatore del sistema, la pena è aumentata.”.*

Il reato si potrebbe configurare laddove venissero distrutti, deteriorati, cancellati, alterati o soppressi informazioni, dati o programmi informatici, ovvero attraverso l’introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, siano distrutti, danneggiati, resi, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici altrui o ostacolato gravemente il funzionamento.

La fattispecie in oggetto, oltre a ricomprendere tutte le condotte esemplificate con riferimento all’articolo 635-bis, estende la sua portata incriminatrice anche alle condotte di chi effettua danneggiamenti a distanza di sistemi informatici o telematici altrui mediante programmi virus o dati maligni introdotti nella rete (*trojan horses* e *logic bomb*) per rendere in tutto o in parte inservibili quegli stessi sistemi informatici o telematici.

Le condotte menzionate potrebbero configurarsi, a titolo esemplificativo e meramente esemplificativo, mediante:

- l’invio di email a cui sono allegati documenti affetti da virus;
- l’accesso alla rete target (tramite meccanismi di hacking) e sostituzione di file puliti con file affetti da virus;
- diffusione dei virus per mezzo di dispositivi di memoria rimovibili.

**3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 24-bis DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall'articolo 24-bis del D.Lgs. n. 231/01.

<b>Reato</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
<p>Accesso abusivo a un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)</p> <p>Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)</p>	Da 100 a 500 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<p>Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)</p> <p>Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (615-quinquies c.p.)</p>	Fino a 300 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul>
<p>Documenti informatici (art. 491-bis c.p.)</p>	Fino a 400 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi o eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o</li> </ul>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
		servizi.

Alle sanzioni sopracitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei delitti informatici e di trattamento illecito di dati, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello, to-dis ha individuato la seguente **Area a Rischio Reato**, in considerazione delle peculiarità dell'attività svolta:

- gestione dei sistemi informativi.

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Al fine di prevenire ed impedire il verificarsi di **Delitti informatici e trattamento illecito dei dati** individuati al precedente paragrafo 2 e ritenuti rilevanti per to-dis, i Destinatari coinvolti nello svolgimento delle Attività Sensibili nell'Area a Rischio Reato individuata, sono tenuti al rispetto dei seguenti principi generali di condotta, fermo restando quanto

indicato nel successivo paragrafo 6, dal Codice Etico e dalle specifiche norme Procedure aziendali (ivi incluse direttive, ordini di servizio etc.):

- a) astenersi dal porre in essere o partecipare alla realizzazione di condotte che, considerate individualmente o collettivamente, possano integrare le fattispecie di reato riportate nel precedente paragrafo 2;
- b) astenersi dal porre in essere ed adottare comportamenti che, sebbene non integrino, di per sé, alcuna delle fattispecie dei reati indicati nel precedente paragrafo 2, possano potenzialmente diventare idonei alla realizzazione dei reati medesimi;
- c) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

A questo proposito, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, è fatto divieto in particolare di:

- 1) introdursi abusivamente in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza contro la volontà del titolare del diritto di accesso;
- 2) accedere al sistema informatico o telematico, o a parti di esso, ovvero a banche dati di to-dis e di terzi, o a parti di esse, non possedendo le credenziali di accesso o mediante l'utilizzo di credenziali di altri colleghi abilitati;
- 3) distruggere, deteriorare, cancellare, alterare, sopprimere informazioni, dati o programmi informatici altrui o anche solo mettere in pericolo l'integrità e la disponibilità di informazioni, dati o programmi utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o ad esso pertinenti o comunque di pubblica utilità;
- 4) introdurre o trasmettere dati, informazioni o programmi al fine di distruggere, danneggiare, rendere in tutto o in parte inservibili, ostacolare il funzionamento dei sistemi informatici o telematici di pubblica utilità;
- 5) alterare, mediante l'utilizzo di firma elettronica o comunque in qualsiasi modo, documenti informatici;
- 6) produrre e trasmettere documenti in formato elettronico contenenti dati falsi e/o alterati;

- 7) intercettare fraudolentemente e/o diffondere, mediante qualsiasi mezzo di informazione al pubblico, comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi;
- 8) utilizzare dispositivi tecnici o strumenti software non autorizzati (ad esempio, *virus, worm, trojan, spyware, dialer, keylogger, rootkit*) atti ad impedire o interrompere le comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi;
- 9) detenere, procurarsi, riprodurre e o diffondere abusivamente codici di accesso o comunque mezzi idonei all'accesso di un sistema protetto da misure di sicurezza;
- 10) procurare, riprodurre, diffondere, comunicare, mettere a disposizione di altri apparecchiature, dispositivi o programmi al fine di danneggiare illecitamente un sistema o i dati e i programmi ad esso pertinenti ovvero favorirne l'interruzione o l'alterazione del suo funzionamento;
- 11) rimuovere i software antivirus installati sugli strumenti informatici in dotazione agli utenti.

Le differenti funzioni e unità organizzative aziendali e, in particolare, coloro i quali rivestono posizioni rilevanti nell'utilizzo e nell'amministrazione dei sistemi informatici, devono ispirare la loro azione ai seguenti principi generali:

- *riservatezza*, ossia garanzia che i dati siano preservati da accessi impropri e vengano utilizzati esclusivamente dai soggetti autorizzati. Le informazioni riservate devono essere protette sia nella fase di trasmissione sia nella fase di memorizzazione/conservazione, in modo tale che l'informazione sia accessibile esclusivamente a coloro i quali sono autorizzati a conoscerla;
- *integrità*, ossia garanzia che ogni dato aziendale sia realmente quello originariamente immesso nel sistema informatico e sia stato modificato esclusivamente in modo legittimo. Si deve operare al fine di garantire che le informazioni vengano trattate in modo tale che non possano essere manomesse o modificate da soggetti non autorizzati;

- *disponibilità*, ossia garanzia di reperibilità di dati aziendali in funzione delle esigenze di continuità dei processi e nel rispetto delle norme che ne impongono la conservazione storica.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

Nell'Area a Rischio Reato identificata con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, e illustrata nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per l'area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

### **❖ GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI**

#### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della sicurezza informatica (politiche e procedure di sicurezza, amministrazione della sicurezza applicativa, sicurezza dei dati, sicurezza della rete perimetrale, sicurezza fisica, sicurezza dei sistemi operativi, sicurezza con le terze parti, sicurezza della rete interna);
- gestione dell'infrastruttura informatica e degli strumenti di connettività aziendale (gestione dei back up, gestione del *data center environment*, ripristino da fallimenti delle operazioni);
- manutenzione degli applicativi (specifiche, approvazione e tracciabilità, costruzione, test e qualità);
- gestione degli strumenti informatici in dotazione agli utenti (con particolare riguardo alla gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete ed ai sistemi e all'installazione del software e gestione delle applicazioni esistenti);
- gestione del sito internet e relativa banca dati.

#### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *falsità in documenti informatici (art. 491-bis c.p.);*
- *accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art.615-ter c.p.);*
- *detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art.615-quater c.p.);*
- *diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art.615-quinquies c.p.);*
- *intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art.617-quater c.p.);*
- *danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art.635-bis c.p.);*
- *danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art.635-quater c.p.);*



### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione di uno specifico contratto con un outsourcer per la gestione delle attività sensibili relative all'applicativo gestionale utilizzato dalla Società;
- l'espletamento dei controlli riguardanti la security del sistema SAP;
- la creazione delle utenze relative all'accesso ai personal computer aziendali, alla rete aziendale, ai sistemi informativi ed alla posta elettronica eseguita da parte delle strutture organizzative preposte e solo a seguito di richieste formali;
- l'attribuzione esclusiva del profilo di amministratore di sistema all'interno dell'unità organizzativa preposta alla gestione dei Sistemi Informativi;
- la protezione dell'accesso ai personal computer aziendali, ai sistemi operativi e ai principali applicativi della Società tramite codici identificativi personali e password;
- la definizione di un processo strutturato di richiesta, verifica e autorizzazione per l'installazione e successivo utilizzo di programmi e applicazioni non inclusi nella configurazione software standard;
- la definizione di specifiche regole di creazione e di periodico aggiornamento delle password utilizzate per gli applicativi esistenti;
- il periodico monitoraggio degli eventuali profili in conflitto;
- l'utilizzo di strumenti di protezione dei computer aziendali, inclusi tool antivirus e procedure di aggiornamento automatico degli stessi tramite connessione di rete;
- la protezione e monitoraggio, da parte degli outsourcer, degli accessi fisici alle sale dei server;
- l'installazione di firewall e proxy sulla rete della Società;
- lo svolgimento periodico di back up dei dati rilevanti (database, file server, ecc.);
- la previsione di procedure autorizzative e di sicurezza correlate al *change management*.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 7**

**DELITTI CONTRO L’INDUSTRIA E IL  
COMMERCIO ED IN MATERIA DI PROPRIETA’  
INDUSTRIALE**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.7.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE ALL'ART. 25-bis lett. f-bis E ALL'ART. 25 bis.1 .....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-bis lett. f-bis E ALL'ART. 25-bis.1 .....	5
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	6
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	6
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	8

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.7**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.25-bis.1 (**Delitti contro l'industria e il commercio**) e, per affinità, dei reati di cui alla lettera f-bis dell'art. 25-bis del D.Lgs. 231/01 (**Delitti di falsità in strumenti o segni di riconoscimento**).

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE ALL'ART. 25-bis lett. f-bis e ALL'ART. 25 bis.1**

L'articolo 25-bis.1 del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dall'articolo 15 della Legge 23 luglio 2009, n. 99 richiama le fattispecie di reato di seguito elencate (di seguito, per brevità, i "**Delitti contro l'industria ed il commercio**"):

- "Turbata libertà dell'industria o del commercio" - art. 513 c.p.;
- "Illecita concorrenza con minaccia o violenza" - art. 513-bis c.p.;
- "Frodi contro le industrie nazionali" - art. 514 c.p.;
- "Frode nell'esercizio del commercio" - art. 515 c.p.;
- "Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine" - art. 516 c.p.;
- "Vendita di prodotti industriali con segni mendaci" - art. 517 c.p.;
- "Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale" - art. 517-ter c.p.;
- "Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari" - art. 517-quater c.p..

L'articolo 15 della medesima Legge 23 luglio 2009, n. 99 ha altresì introdotto le fattispecie di reato di cui alla lettera f-bis dell'articolo 25-bis del Decreto ("**Delitti di falsità in strumenti o segni di riconoscimento**"), anch'esse trattate nella presente Parte Speciale:

- “Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni” - art. 473 c.p.;
- “Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi” - art. 474 c.p..

In relazione all’attività svolta, con riferimento alle casistiche sopraccitate, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie di reato (di seguito, cumulativamente, “Delitti contro l’industria e il commercio ed in materia di proprietà industriale”) di cui viene riportato il testo integrale ed un’esemplificazione delle potenziali modalità di commissione.

**i. Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)**

*“Chiunque nell’esercizio di un’attività commerciale, industriale o comunque produttiva, compie atti di concorrenza con violenza o minaccia è punito con la reclusione da due a sei anni.*

*La pena è aumentata se gli atti di concorrenza riguardano un’attività finanziaria in tutto o in parte ed in qualsiasi modo dallo Stato o da altri enti pubblici.”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare, nell’esercizio dell’attività commerciale, qualora venissero compiute azioni di violenza o minaccia nei confronti dei concorrenti (o di soggetti terzi loro riconducibili).

Una fattispecie frequentemente invocata dalla giurisprudenza (quale atto di imposizione esterna) attiene a casi di fraudolenta aggiudicazione di una gara d’appalto attraverso la formazione di accordi di tipo collusivo realizzati attraverso la fraudolenta predisposizione delle offerte con coordinamento e graduazione delle stesse realizzato attraverso l’intimidazione delle imprese coinvolte.

**ii. Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)**

*“Salva l’applicazione degli articoli 473 e 474 chiunque, potendo conoscere dell’esistenza del titolo di proprietà industriale, fabbrica o adopera industrialmente oggetti o altri beni realizzati usurpando un titolo di proprietà industriale o in violazione dello stesso è punito,*

*a querela della persona offesa, con la reclusione fino a due anni e con la multa fino a euro 20.000.*

*Alla stessa pena soggiace chi, al fine di trarne profitto, introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita, pone in vendita con offerta diretta ai consumatori o mette comunque in circolazione i beni di cui al primo comma.*

*Si applicano le disposizioni di cui agli articoli 474-bis, 474-ter, secondo comma, e 517-bis, secondo comma<sup>1</sup>.*

*I delitti previsti dai commi primo e secondo sono punibili sempre che siano state osservate le norme delle leggi interne, dei regolamenti comunitari e delle convenzioni internazionali sulla tutela della proprietà intellettuale o industriale”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare nel caso di fabbricazione, utilizzo industriale, introduzione nel territorio dello Stato, detenzione per la vendita, commercializzazione e/o messa in circolazione di oggetti o beni realizzati in violazione dei diritti conferiti al titolare o usurpando marchi, segni distintivi, indicazioni geografiche, denominazioni di origine, disegni o modelli, invenzioni, modelli di utilità, topografie dei prodotti a semiconduttori, informazioni aziendali riservate e/o nuove varietà

---

<sup>1</sup> Ai sensi dell'art. 474-bis c.p. “*Nei casi di cui agli articoli 473 e 474 è sempre ordinata, salvi i diritti della persona offesa alle restituzioni e al risarcimento del danno, la confisca delle cose che servono o furono destinate a commettere il reato e delle cose che ne sono l'oggetto, il prodotto, il prezzo o il profitto, a chiunque appartenenti. Quando non è possibile eseguire il provvedimento di cui al primo comma, il giudice ordina la confisca di beni di cui il reo ha la disponibilità per un valore corrispondente al profitto. Si applica il terzo comma dell'art. 322-ter. Si applicano le disposizioni dell'art. 240, 3° e 4° comma, se si tratta di cose che servono o furono destinate a commettere il reato, ovvero che ne sono l'oggetto, il prodotto, il prezzo o il profitto, appartenenti a persona estranea al reato medesimo, qualora questa dimostri di non averne potuto prevedere l'illecito impiego, anche occasionale, o l'illecita provenienza e di non essere incorsa in un difetto di vigilanza. Le disposizioni del presente articolo si osservano anche nel caso di applicazione della pena su richiesta delle parti a norma del titolo II del libro VI del c.p.p.*”.

Ai sensi dell'art. 474-ter, 2° comma, c.p. “*Si applica la pena della reclusione fino a tre anni e della multa fino a € 30.000 se si tratta dei delitti puniti dall'art. 474, 2° comma, c.p.*”.

Ai sensi dell'art. 517-bis c.p. “*Le pene stabilite dagli articoli 515, 516 e 517 sono aumentate se i fatti da essi previsti hanno ad oggetto alimenti o bevande la cui denominazione di origine o le cui caratteristiche sono protetti dalle norme vigenti. Negli stessi casi, il giudice, nel pronunciare condanna, può disporre, se il fatto è di particolare gravità o in caso di recidiva specifica, la chiusura dello stabilimento o dell'esercizio in cui il fatto è stato commesso da un minimo di cinque giorni ad un massimo di tre mesi, ovvero la revoca della licenza, dell'autorizzazione o dell'analogo provvedimento amministrativo che consente lo svolgimento dell'attività commerciale nello stabilimento o nell'esercizio stesso*”.

vegetali (che attraverso la registrazione o la brevettazione assumono la qualifica di titoli di proprietà industriale).

**3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-bis lett. f-bis E ALL'ART. 25-bis.1**

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dagli articoli 25-bis, lett. f-bis e 25-bis.1 del D.Lgs. n. 231 del 2001.

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)	Fino a 500 quote	
Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)	Fino a 800 quote	Nel caso di condanna si applicano all'Ente le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2 del DLgs 231/01 (interdizione dall'esercizio dell'attività; sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito; divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio; esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi; divieto di pubblicizzare beni o servizi), per una durata non superiore ad un anno.

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei reati contro l'industria e il commercio ed in materia di proprietà industriale, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello in considerazione della peculiarità dell'attività svolta, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**:

- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese);
- gestione delle vendite (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) e dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Al fine di prevenire ed impedire il verificarsi dei Delitti di falsità in strumenti o segni di riconoscimento e contro l'industria ed il commercio individuati al precedente paragrafo 2 e ritenuti rilevanti per to-dis, i Destinatari coinvolti nello svolgimento delle Attività Sensibili correlate alle Aree a Rischio Reato individuate, sono tenuti al rispetto dei seguenti principi generali di condotta, fermo restando quanto indicato nel successivo paragrafo 6, dal Codice Etico e dalle specifiche norme e Procedure aziendali (ivi incluse direttive, ordini di servizio ecc.):

- a) astenersi dal porre in essere o partecipare alla realizzazione di condotte tali che, considerate individualmente o collettivamente, possano integrare le fattispecie di reato indicate nel precedente paragrafo 2;



- b) astenersi dal porre in essere ed adottare comportamenti che, sebbene non integrino, di per sé, alcuna delle fattispecie dei reati indicati nella presente Parte Speciale, possano potenzialmente diventare idonei alla realizzazione dei reati medesimi;
- c) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

A questo proposito, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, ai Destinatari della presente Parte Speciale, è fatto divieto in particolare di:

- 1) compiere atti di concorrenza con violenza o minaccia nei confronti di società concorrenti di to-dis;
- 2) consegnare agli acquirenti prodotti diversi per origine, provenienza, qualità o quantità rispetto a quelli concordati;
- 3) mettere in vendita o comunque in commercio prodotti industriali con nomi, marchi o segni distintivi atti ad indurre in inganno il compratore sull'origine, provenienza o qualità dei prodotti medesimi;
- 4) fabbricare o adoperare industrialmente oggetti o altri beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale in titolarità di terzi;
- 5) introdurre nel territorio dello Stato, detenere per la vendita, porre in vendita con offerta diretta ai consumatori o mettere comunque in circolazione beni realizzati usurpando un titolo di proprietà industriale in titolarità di terzi.

È fatto altresì obbligo ai Destinatari della presente Parte Speciale di:

- 1) svolgere con la massima diligenza e accuratezza tutte le necessarie ricerche di anteriorità relative a marchi, brevetti, segni distintivi, disegni o modelli che intendono utilizzare e/o mettere in commercio, al fine di verificare la sussistenza di eventuali diritti di privativa di terzi;
- 2) ottenere dai rispettivi titolari e/o licenzianti dei relativi diritti di utilizzo sui marchi, brevetti, segni distintivi, disegni o modelli in questione, specifiche dichiarazioni volte ad attestare le seguenti principali circostanze:
  - (a) di essere i legittimi titolari dei diritti di sfruttamento economico sui marchi, brevetti, segni distintivi, disegni o modelli oggetto di cessione o comunque di



aver ottenuto dai legittimi titolari l'autorizzazione alla loro concessione in uso a terzi;

(b) di garantire che i marchi, brevetti, segni distintivi, disegni o modelli oggetto di concessione o di concessione in uso non violano alcun diritto di proprietà industriale in capo a terzi;

(c) di impegnarsi a manlevare e tenere indenne to-dis da qualsivoglia danno o pregiudizio di natura patrimoniale e non, le potesse derivare, per effetto della non veridicità, inesattezza o incompletezza di tale dichiarazione;

3) verificare la conformità dei prodotti consegnati/distribuiti al cliente rispetto a quanto concordato con lo stesso.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome

e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

❖ **GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE (incluso macero rese)**

*Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.).

*Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.);*
- *fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.).*

*Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la regolamentazione degli accordi con i fornitori di servizi di macero e di servizi di gestione del magazzino tramite specifici contratti;
- l'esecuzione di conteggi automatizzati delle rese e l'esecuzione di indagini nel caso di differenze rispetto ai dati presenti nei sistemi informativi;



- la tracciabilità, attraverso i sistemi informativi a supporto delle attività, delle richieste di macero di prodotti e dei prodotti da restituire all'Editore/Distributore Nazionale.

❖ **GESTIONE DELLE VENDITE** (*servizi di distribuzione e di supporto alle vendite*)  
**E DEI RAPPORTI CON I DL**

*Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- definizione e gestione dei contratti con gli Editori/Distributori Nazionali per i servizi di distribuzione e di supporto alle vendite (promozione sui punti vendita, locandinaggio, ecc.);
- gestione della vendita di servizi di ricarica;
- gestione dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

*Fattispecie di reato potenzialmente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.);*
- *fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.).*

*Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione, autorizzazione e archiviazione dei contratti per la vendita dei servizi agli Editori/Distributore Nazionale.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 8**

**REATI DI CRIMINALITA’ ORGANIZZATA,  
TRANSNAZIONALI E INDUZIONE A NON  
RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE  
DICHIARAZIONI MENDACI ALL’AUTORITA’  
GIUDIZIARIA**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*

## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.8.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NEGLI ARTICOLI <i>24-ter</i> E <i>25-decies</i> DEL D.LGS. 231/01 E NELL'ARTICOLO 10 L. 146/06.....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI AGLI ARTT. <i>24-ter</i> e <i>25-decies</i> DEL D.LGS. 231/01 e DELL'ART. 10 DELLA L. 146/06 .....	10
3. LE AREE A RISCHIO REATO .....	14
4. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	15
5. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO .....	17

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.8**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello al fine della prevenzione dei reati di cui agli artt. *24-ter* e *25-decies* del D.Lgs. 231/01 (**Delitti di Criminalità Organizzata e di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria**) e dei reati di cui all'art. *10* della L. 146/06 (**Reati transnazionali**).

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NEGLI ARTICOLI 24-ter e 25-decies DEL D.LGS. 231/01 E NELL'ARTICOLO 10 L. 146/06**

L'articolo *24-ter* del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dall'articolo 2 della Legge 15 luglio 2009, n. 94, avente ad oggetto le “*Disposizioni in materia di sicurezza pubblica*” richiama le fattispecie di reato di seguito elencate (di seguito, per brevità, i “**Delitti di Criminalità Organizzata**”):

- associazione per delinquere (art. 416 c.p.);
- associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-*bis* c.p.);
- scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-*ter* c.p.);
- sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);
- associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. n. 309/90);
- illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi (art. 407, comma 2, lett. a), n. 5, c.p.p.).

Per affinità, nella presente Parte Speciale sono trattati anche il reato di cui all'art. *25-decies*<sup>1</sup>, **Reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni**

---

<sup>1</sup> Originariamente *25-novies* e così rinumerato dal D.Lgs. 121/2011.

**mendaci all’Autorità Giudiziaria** inserito dall’art. 4 della Legge 3 agosto 2009, n. 116, di cui all’articolo 377-*bis*, Codice Penale (di seguito, per brevità, il “**Delitto di Induzione**”), e i **Reati Transnazionali**.

Ai sensi dell’articolo 3 della Legge 16 marzo 2006, n. 146 (“*Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall’Assemblea Generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001*”) “*si considera reato transnazionale il reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a quattro anni, qualora sia coinvolto un gruppo criminale organizzato, nonché:*

- a) sia commesso in più di uno Stato;*
- b) ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato;*
- c) ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato;*
- d) ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato”.*

In particolare, l’articolo 10 della Legge n. 146/06 ha introdotto la responsabilità amministrativa degli Enti ai reati c.d. di criminalità organizzata transnazionale (di seguito, per brevità, “**Reati di Criminalità Organizzata Transnazionale**”).

Nell’ambito della più ampia definizione di Reati di Criminalità Organizzata Transnazionale, costituiscono reati presupposto della responsabilità amministrativa dell’ente ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 2001, quelli indicati all’articolo 10 della Legge n. 146/2006, di seguito elencati:

- associazione per delinquere (art. 416 c.p.), nell’ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all’art. 3 della Legge n. 146/06;
- associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-*bis* c.p.), nell’ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all’art. 3 della Legge n. 146/06;
- associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-*quater*, DPR 23 gennaio 1973, n. 43);

- associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74, DPR 9 ottobre 1990, n. 309), nell'ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all'art. 3 della Legge n. 146/06;
- disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286), nell'ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all'art. 3 della Legge n. 146/06;
- induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (art. 377-bis c.p.), nell'ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all'art. 3 della Legge n. 146/06;
- favoreggiamento personale (art. 378 c.p.), nell'ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all'art. 3 della Legge n. 146/06.

In particolare, in considerazione dell'attività svolta, to-dis ha ritenuto rilevanti le seguenti fattispecie di reato di cui viene riportato il testo integrale, unitamente ad un breve commento.

**(i) Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)**

*“Quando tre o più persone si associano allo scopo di commettere più delitti, coloro che promuovono o costituiscono od organizzano l'associazione sono puniti, per ciò solo, con la reclusione da tre a sette anni.*

*Per il solo fatto di partecipare all'associazione, la pena è della reclusione da uno a cinque anni.*

*I capi soggiacciono alla stessa pena stabilita per i promotori.*

*Se gli associati scendono in armi le campagne o le pubbliche vie si applica la reclusione da cinque a quindici anni.*

*La pena è aumentata se il numero degli associati è di dieci o più.*

*Se l'associazione è diretta a commettere taluno dei delitti di cui agli articoli 600, 601 e 602, nonché all'articolo 12, comma 3 bis, del testo unico delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero, di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, si applica la reclusione da cinque a quindici anni nei casi previsti dal primo comma e da quattro a nove anni nei casi previsti dal secondo comma.*

*Se l'associazione è diretta a commettere taluno dei delitti previsti dagli articoli 600-bis, 600-ter, 600-quater, 600-quater.1, 600-quinquies, 609-bis, quando il fatto è commesso in danno di un minore di anni diciotto, 609-quater, 609-quinquies, 609-octies, quando il fatto*

*è commesso in danno di un minore di anni diciotto, e 609-undecies, si applica la reclusione da quattro a otto anni nei casi previsti dal primo comma e la reclusione da due a sei anni nei casi previsti dal secondo comma”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato si potrebbe configurare laddove ci si associasse, si promuovesse, si costituisse, ci si organizzasse o anche solo si partecipasse ad un'associazione criminale composta da tre o più persone (che possono essere persone fisiche anche appartenenti al medesimo ente, o persone giuridiche) allo scopo di commettere più delitti (ad esempio contro la Pubblica Amministrazione o contro la proprietà industriale ecc.) mediante, ad esempio:

- a) finanziamento dell'associazione criminale tramite l'erogazione di denaro;
- b) registrazioni contabili non veritiere al fine di occultare operazioni volte a finanziare di tali associazioni per delinquere;
- c) instaurazione di rapporti con consulenti esterni volti a costituire associazioni criminali;
- d) instaurazione di rapporti di favoritismo con fornitori, già facenti parte di organizzazioni di criminalità organizzata per ottenere autorizzazioni non dovute;
- e) assunzione di personale legato da vincoli di parentela e/o di affinità con esponenti di note organizzazioni criminali.

Al di fuori delle ipotesi di partecipazione all'associazione, si potrebbe concorrere nel reato, (nella forma del concorso esterno) nel caso in cui, pur non essendo integrato nella struttura organizzativa del sodalizio criminoso, apporti un contributo al conseguimento degli scopi dell'associazione ad esempio agevolando con qualsiasi mezzo la commissione dei delitti scopo dell'associazione.

La fattispecie di reato di cui al sesto comma si potrebbe configurare attraverso l'associazione di tre o più persone diretta a realizzare un programma criminoso consistente nella commissione di uno o più dei seguenti delitti:

- (i) riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600, c.p.);
- (ii) tratta di persone, (art. 601, c.p.);
- (iii) acquisto e alienazione di schiavi (art. 602, c.p.);

(iv) violazione delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e le norme sulla condizione dello straniero (art. 12, co. 3-bis, del D.Lgs. n. 286/1998).

Nel caso dell'art. 600 c.p. la condotta si potrebbe configurare laddove l'associazione eserciti su una persona poteri corrispondenti a quelli del titolare di un diritto di proprietà, ovvero la riduca o la mantenga in uno stato di soggezione continuativa, costringendola a prestazioni lavorative o sessuali ovvero all'accattonaggio o a prestazioni che comunque ne comportano lo sfruttamento. Si precisa, nell'art. 600, 2° comma, c.p., che la riduzione o il mantenimento nello stato di soggezione ha luogo quando la condotta è attuata mediante violenza, minaccia, inganno, abuso di autorità o approfittamento di una situazione di inferiorità fisica o psichica o di una situazione di necessità, o mediante la promessa o la dazione di somme di denaro o di altri vantaggi a chi ha autorità sulla persona.

Nel caso dell'art. 601 c.p. la condotta si potrebbe configurare laddove l'associazione commetta tratta di persone che si trovano in uno stato di soggezione continuativa e sono costrette alle prestazioni descritte sub. art. 600, c.p., ovvero, al fine di commettere i delitti riduzione o mantenimento di persona in stato di schiavitù o servitù, le induca, mediante inganno, o le costringa mediante violenza, minaccia, abuso di autorità o approfittamento di una situazione di inferiorità fisica o psichica o di una situazione di necessità, o mediante promessa o dazione di somme di denaro o di altri vantaggi alla persona che su di esse ha autorità, a fare ingresso o a soggiornare o a uscire dal territorio dello Stato o a trasferirsi al suo interno.

Nel caso dell'art. 602 c.p. la condotta si potrebbe configurare laddove l'associazione acquista, o aliena o cede una persona che si trova in uno stato di schiavitù o di servitù.

Nel caso dell'art. 12, comma 3-bis, D.Lgs. 286/1998 la condotta si potrebbe configurare laddove l'associazione violi norme in materia di immigrazione integrando le seguenti ipotesi: a) il fatto riguardi l'ingresso o la permanenza illegale nel territorio dello Stato di cinque o più persone; b) la persona trasportata sia stata esposta a pericolo per la sua vita o per la sua incolumità per procurarne l'ingresso o la permanenza illegale; c) la persona trasportata sia stata sottoposta a trattamento inumano o degradante per procurarne l'ingresso o la permanenza illegale; d) il fatto sia commesso da tre o più persone in concorso tra loro o utilizzando servizi internazionali di trasporto ovvero documenti

contraffatti o alterati o comunque illegalmente ottenuti; e) gli autori del fatto abbiano la disponibilità di armi o materie esplosive.

**(ii) Associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.)**

*“Chiunque fa parte di un'associazione di tipo mafioso formata da tre o più persone, è punito con la reclusione da sette a dodici anni.*

*Coloro che promuovono, dirigono o organizzano l'associazione sono puniti, per ciò solo, con la reclusione da nove a quattordici anni.*

*L'associazione è di tipo mafioso quando coloro che ne fanno parte si avvalgono della forza di intimidazione del vincolo associativo e della condizione di assoggettamento e di omertà che ne deriva per commettere delitti, per acquisire in modo diretto o indiretto la gestione o comunque il controllo di attività economiche, di concessioni, di autorizzazioni, appalti e servizi pubblici o per realizzare profitti o vantaggi ingiusti per sé o per altri, ovvero al fine di impedire od ostacolare il libero esercizio del voto o di procurare voti a sé o ad altri in occasione di consultazioni elettorali.*

*Se l'associazione è armata si applica la pena della reclusione da nove a quindici anni nei casi previsti dal primo comma e da dodici a ventiquattro anni nei casi previsti dal secondo comma.*

*L'associazione si considera armata quando i partecipanti hanno la disponibilità, per il conseguimento della finalità dell'associazione, di armi o materie esplosive, anche se occultate o tenute in luogo di deposito.*

*Se le attività economiche di cui gli associati intendono assumere o mantenere il controllo sono finanziate in tutto o in parte con il prezzo, il prodotto, o il profitto di delitti, le pene stabilite nei commi precedenti sono aumentate da un terzo alla metà.*

*Nei confronti del condannato è sempre obbligatoria la confisca delle cose che servono o furono destinate a commettere il reato e delle cose che ne sono il prezzo, il prodotto, il profitto o che ne costituiscono l'impiego.*

*Le disposizioni del presente articolo si applicano anche alla camorra, alla 'ndrangheta e alle altre associazioni, comunque localmente denominate, anche straniere, che valendosi della forza intimidatrice del vincolo associativo perseguono scopi corrispondenti a quelli delle associazioni di tipo mafioso”.*

Il reato si potrebbe configurare se si entrasse a far parte di un'associazione di tipo mafioso (o se si fosse già associati) e ci si avvallesse della forza di intimidazione del vincolo associativo e della condizione di assoggettamento e di omertà che ne deriva per commettere delitti (a titolo di esempio reati contro la Pubblica Amministrazione) o per realizzare profitti o vantaggi ingiusti quali, a titolo esemplificativo:

a) che la Società venga avvantaggiata rispetto alle altre concorrenti mediante induzione/intimidazione dei titolari di un potere di spesa che impegni l'Ente (pubblico ma anche privato ove il titolare del predetto potere sia un Pubblico Ufficiale o Incaricato di Pubblico Servizio);

b) quello di indurre i titolari del potere di concedere autorizzazioni ad avvantaggiare la posizione della Società.

Il reato potrebbe essere commesso mediante, a titolo di esempio:

a) finanziamento di tali associazioni criminali tramite l'erogazione di denaro contante non tracciabile;

b) registrazioni contabili non veritiere al fine di occultare operazioni volte a finanziare di tali associazioni per delinquere;

c) l'instaurazione di rapporti di favoritismo con fornitori, già facenti parte di associazioni di criminalità organizzata per ottenere autorizzazioni non dovute;

d) l'assunzione di personale legato da vincoli di parentela e/o di affinità con esponenti di note organizzazioni criminali.

Al di fuori delle ipotesi di partecipazione all'associazione, si potrebbe concorrere nel reato, (nella forma del concorso esterno) nel caso in cui, il soggetto agente, pur non essendo integrato nella struttura organizzativa del sodalizio criminoso, apporti un contributo al conseguimento degli scopi dell'associazione, ad esempio agevolando la commissione dei delitti scopo dell'associazione.

**(iii) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)**

*“Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque, con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, induce a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci la persona chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questa ha la facoltà di non rispondere, è punito con la reclusione da due a sei anni.”.*

La condotta presuppone la presenza di soggetti (apicali, dipendenti o terzi rispetto alla società) chiamati a rendere davanti all'Autorità giudiziaria dichiarazioni che possano essere utilizzate in un procedimento penale (anche in relazione a reati non previsti dal D.Lgs. n.

231/2001), i quali abbiano - per legge - la facoltà di non rispondere (i.e. il testimone che abbia tale facoltà, ovvero l'imputato connesso o collegato).

La condotta si potrebbe realizzare esercitando violenza, con minaccia o promettendo denaro o altra utilità a tali soggetti, così da indurli a rendere dichiarazioni non veritiere ovvero ad avvalersi della facoltà di non rispondere.

Perché il reato assuma rilevanza ai fini della responsabilità amministrativa dell'ente, è necessario che il reato sia commesso nell'interesse o a vantaggio della Società, perseguito attraverso la dichiarazione mendace o la mancata testimonianza. E' quindi ragionevole ipotizzare che la Società (ovvero i suoi Soggetti Apicali, dipendenti e/o collaboratori) siano portatori di un interesse (diretto o indiretto) nel procedimento penale in oggetto.

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, gli atti di violenza, minaccia o promessa di danaro o altra utilità potrebbero realizzarsi attraverso:

- a) azioni volte a promettere e/o elargire denaro o altre utilità, derivanti, ad esempio, da registrazioni e liquidazioni di fatture per importi superiori a quelli che normalmente sarebbero previsti,
- b) azioni volte a promettere e/o concedere favoritismi, denaro o altre utilità, derivanti, ad esempio, da registrazioni e incassi di fatture per importi inferiori a quelli che normalmente sarebbero previsti, note di credito, stralcio del credito,
- c) azioni verso i fornitori quali, ad esempio mancato rinnovo di una fornitura, o promessa di denaro o altra utilità (quale, ad esempio, una particolare commessa) nei confronti dei fornitori imputati in un procedimento penale,
- d) promessa dell'assunzione di una persona segnalata o gradita,
- e) la promessa al dipendente di incentivi extra o la minaccia di previsione di obiettivi irraggiungibili,
- f) la promessa agli agenti di incentivi extra o la minaccia di previsione di obiettivi irraggiungibili,
- g) azioni volte a promettere e/o concedere favoritismi ai clienti (stipulazione dei contratti di vendita con dilazioni di pagamento favorevoli o prezzi eccezionalmente scontati, promessa di denaro o altre utilità).

**(iv) Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del DPR 309/1990)**

*“Quando tre o più persone si associano allo scopo di commettere più delitti tra quelli previsti dall'articolo 73, chi promuove, costituisce, dirige, organizza o finanzia l'associazione e' punito per ciò solo con la reclusione non inferiore a venti anni.*

*Chi partecipa all'associazione e' punito con la reclusione non inferiore a dieci anni.*

*La pena e' aumentata se il numero degli associati e' di dieci o più o se tra i partecipanti vi sono persone dedite all'uso di sostanze stupefacenti o psicotrope.*

*Se l'associazione e' armata la pena, nei casi indicati dai commi 1 e 3, non può essere inferiore a ventiquattro anni di reclusione e, nel caso previsto dal comma 2, a dodici anni di reclusione. L'associazione si considera armata quando i partecipanti hanno la disponibilità di armi o materie esplodenti, anche se occultate o tenute in luogo di deposito.*

*La pena e' aumentata se ricorre la circostanza di cui alla lettera e) del comma 1 dell'articolo 80.*

*Se l'associazione e' costituita per commettere i fatti descritti dal comma 5 dell'articolo 73, si applicano il primo e il secondo comma dell'articolo 416 del codice penale.*

*Le pene previste dai commi da 1 a 6 sono diminuite dalla metà a due terzi per chi si sia efficacemente adoperato per assicurare le prove del reato o per sottrarre all'associazione risorse decisive per la commissione dei delitti.*

*Quando in leggi e decreti e' richiamato il reato previsto dall'articolo 75 della legge 22 dicembre 1975, n. 685, abrogato dall'articolo 38, comma 1, della legge 26 giugno 1990, n. 162, il richiamo si intende riferito al presente articolo.”.*

Il reato si configura nel caso in cui tre o più persone si associano per organizzare un traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope.

Le condotte ritenute rilevanti ai fini dell'articolo in oggetto riguardano la produzione, la fabbricazione, l'estrazione, la raffinazione e il traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope.

**3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI AGLI ARTT. 24-ter e 25-decies DEL D.LGS. 231/01 E DELL'ART. 10 DELLA L. 146/06**

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dagli articoli 24-ter, 25-decies del D.Lgs. n. 231 del 2001 e art. 10 L.146/2006.

**Sanzioni previste dall'art. 24-ter D.Lgs. 231/01**

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
<p>Associazione per delinquere (art. 416, comma 6, c.p.)</p> <p>Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-bis, c.p.)</p> <p>Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.)</p> <p>Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. n. 309/90)</p>	<p>Da 400 a 1000 quote</p>	<p>Per un periodo non inferiore a un anno, tutte le sanzioni interdittive previste dall'art. 9, comma 2, D.Lgs. n. 231 del 2001:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la pubblica amministrazione salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul> <p>Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo univoco o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati in relazione ai quali è prevista la sua responsabilità, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'art. 16, comma 3, D.Lgs. n. 231 del 2001.</p>
<p>Associazione per delinquere (art. 416, ad eccezione del comma 6, c.p.)</p> <p>Termini di durata massima delle indagini preliminari (art. 407, comma 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	<p>Da 300 a 800 quote</p>	<p>Per un periodo non inferiore a un anno, tutte le sanzioni interdittive previste dall'art. 9, comma 2, D.Lgs. n. 231 del 2001:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la pubblica amministrazione salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul> <p>Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo univoco o prevalente di consentire o agevolare la</p>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
		commissione dei reati in relazione ai quali è prevista la sua responsabilità, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'art. 16, comma 3, D.Lgs. n. 231 del 2001.

**Sanzioni previste dall'art. 25-decies D.Lgs. 231/01**

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
Articolo 377-bis, c.p.	fino a 500 quote	

**Sanzioni previste dalla L.146/2006**

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
<p>Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</p> <p>Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.)</p> <p>Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater, DPR 23 gennaio 1973, n. 43)</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74, DPR 9 ottobre 1990, n. 309), nell'ipotesi in cui assuma i caratteri transnazionali di cui all'art. 3 della Legge n. 146/06</p>	Da 400 a 1000 quote	<ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi ed eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul> <p>Le sanzioni interdittive sopra elencate possono essere comminate per una durata non inferiore a un anno.</p> <p>Se l'ente o una sua unità</p>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
		<p>organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo univoco o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati in relazione ai quali è prevista la sua responsabilità, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'art. 16, comma 3, D.Lgs. n. 231 del 2001.</p>
<p>Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, D. Lgs. n. 286/1998)</p>	<p>Da 200 a 1000 quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- interdizione dall'esercizio dell'attività;</li> <li>- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;</li> <li>- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;</li> <li>- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi ed eventuale revoca di quelli già concessi;</li> <li>- divieto di pubblicizzare beni o servizi.</li> </ul> <p>Le sanzioni interdittive sopra elencate possono essere comminate per una durata non inferiore a due anni.</p>

Reato	Sanzione Pecuniaria	Sanzione Interdittiva
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (art. 377-bis, c.p.);  Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)	Fino a 500 quote	Nessuna

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

### **3. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei reati di criminalità organizzata, anche transnazionale e del delitto di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello in considerazione della peculiarità dell'attività svolta, to-dis ha individuato le seguenti **Aree a Rischio Reato**:

- gestione dei contenziosi;
- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese);
- gestione dei rapporti con l'Amministrazione Finanziaria e attività correlate;
- gestione degli adempimenti societari;



- gestione delle vendite (servizi di distribuzione e di supporto alle vendite) e dei rapporti con i Distributori Locali;
- gestione omaggi e regalie;
- gestione acquisti di beni e servizi (incluse le consulenze);
- gestione delle risorse umane;
- amministrazione, contabilità e controllo di gestione;
- gestione dei flussi finanziari;
- gestione dei sistemi informativi;
- gestione dei rapporti infragruppo e con i soci.

#### **4. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Nell'espletamento delle proprie funzioni, oltre alle regole di cui al presente Modello, i Destinatari devono, in generale, conoscere e rispettare le norme inerenti la prevenzione dei Delitti di Criminalità Organizzata, anche Transnazionale e del Delitto di Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria di cui al precedente paragrafo 2.

In particolare, ai Destinatari è fatto espresso divieto di:

- 1) porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti, considerati individualmente o collettivamente, tali da integrare, in maniera diretta o indiretta, le fattispecie di reato considerate dagli articoli 24-ter e 25-decies del D.Lgs. n. 231 del 2001 e dall'articolo 10 L.146/2006;
- 2) utilizzare, anche occasionalmente, to-dis o una sua Funzione Aziendale allo scopo di consentire o agevolare la commissione di uno o più dei Delitti di Criminalità Organizzata, anche transnazionale o di Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria;

- 3) porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti i quali, sebbene risultino tali da non costituire di per sé reato, possano potenzialmente diventarlo;
- 4) effettuare prestazioni in favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi;
- 5) riconoscere compensi in favore di terzi che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti in ambito locale;
- 6) ricevere compensi per forniture o prestazioni inesistenti o che esulano dalla ordinaria attività d'impresa.

Alla luce di quanto sopra, al fine di prevenire la commissione dei reati previsti all'art. 24-ter del D.Lgs. n. 231 del 2001 e all'articolo 10, Legge n. 146/2006, e ritenuti rilevanti per to-dis, quest'ultima adotta norme di comportamento improntate a:

- 1) verificare che qualunque transazione finanziaria presupponga la previa conoscenza del beneficiario, quantomeno diretto, della relativa somma di denaro;
- 2) verificare l'attendibilità commerciale e professionale dei fornitori e *partner* commerciali/finanziari;
- 3) verificare che i dati raccolti relativamente ai rapporti con terzi siano completi ed aggiornati sia per la corretta e tempestiva individuazione dei medesimi, sia per una valida valutazione del profilo;
- 4) verificare la regolarità dei pagamenti, con riferimento alla coincidenza tra la controparte contrattuale e il soggetto indicato in fattura;
- 5) verificare che gli incarichi di rilevante valore siano conclusi con le persone fisiche e giuridiche verso le quali siano state preventivamente svolte idonee verifiche, controlli ed accertamenti (a mero titolo esemplificativo e non esaustivo: referenze personali, etc.);
- 6) effettuare le opportune verifiche sulla tesoreria;
- 7) determinare i requisiti minimi in possesso dei soggetti offerenti e fissazione dei criteri di valutazione delle offerte nei contratti *standard*;
- 8) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

Infine, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, al fine di prevenire ed impedire il verificarsi del Delitto di Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria, ai Destinatari è fatto divieto in particolare di:

- 1) usare violenza o minaccia nei confronti di un soggetto chiamato a rendere davanti all'Autorità Giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale affinché lo stesso soggetto non renda dichiarazioni o renda dichiarazioni mendaci;
- 2) offrire o promettere di offrire denaro o altra utilità ad un soggetto chiamato a rendere davanti all'autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale affinché lo stesso soggetto non renda dichiarazioni o renda dichiarazioni mendaci.

## **5. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO**

In tutte le Aree a Rischio Reato identificate con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, ed elencate nel precedente paragrafo 3 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;
- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per ciascuna area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome

e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

## ❖ GESTIONE DEI CONTENZIOSI

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione di contenziosi (es. partecipazione a udienze, ecc.) giudiziari e stragiudiziali (civili, penali, amministrativi), compresi i contenziosi giuslavoristici e fiscali, incluso l'accesso ad atti, dichiarazioni, interrogatori, transazioni anche in corso di causa, anche tramite il ministero dei difensori di volta in volta incaricati

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.);*
- *induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- il monitoraggio del lavoro svolto dagli Studi Legali a supporto della Società e la previsione di un processo autorizzativo per il pagamento dei rispettivi compensi;

- l'invio di una informativa periodica documentata verso l'Alta Direzione in merito ai contenziosi giudiziali/stragiudiziali in essere.

## ❖ **GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE (incluso macero rese)**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.);

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.);*
- *associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del DPR 309/90).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione di specifici contratti a regolamentazione dei rapporti con i fornitori dei servizi di logistica, di smaltimento dei rifiuti e di macero;

- il controllo degli accessi ai magazzini di lavorazione delle rese;
- l'esecuzione di un processo di selezione dei fornitori sulla base di precisi criteri preventivamente identificati, tra i quali la presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle Autorità.

## ❖ **GESTIONE DEI RAPPORTI CON L'AMMINISTRAZIONE FINANZIARIA E ATTIVITA' CORRELATE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione rapporti con gli organi competenti in caso di ispezioni / accertamenti effettuati da funzionari pubblici;
- predisposizione ed invio delle dichiarazioni contributive e versamento dei contributi (es. adempimenti contributivi e previdenziali a carico dell'azienda, gestione posizioni assicurative, calcolo dell'IRPEF trattenuta ai dipendenti e relativa dichiarazione e versamento all'Erario, ecc.) e/o dei dati relativi ai dipendenti e collaboratori a soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio;
- gestione dei rapporti con soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio relativi all'assunzione e impiego di personale appartenente a categorie protette o la cui assunzione è agevolata (es. disabili, trasformazioni, proroghe, distacchi, ecc.);
- gestione e trasmissione dei dati relativi ai dipendenti e collaboratori (co.co.co., co.co.pro. e altri contratti diversi da quelli di lavoro subordinato) a soggetti pubblici o incaricati di pubblico servizio;
- predisposizione ed invio di dichiarazione dei redditi, di dichiarazioni dell'IVA o dei sostituti d'imposta o di altre dichiarazioni funzionali alla liquidazione dei tributi in genere.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- la separazione dei ruoli tra chi predispone le dichiarazioni e i documenti, chi controlla e autorizza tale documentazione e chi procede all'invio.

## **❖ GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI SOCIETARI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione di adempimenti presso soggetti pubblici, incaricati di pubblico servizio o organi di controllo - quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito di atti e documenti, pratiche, ecc. e relativa archiviazione.

## *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- l'adozione di una specifica procedura contenente i principi di comportamento e le modalità di gestione dei rapporti con gli enti della Pubblica Amministrazione;
- l'identificazione del personale preposto alla raccolta, elaborazione e trasmissione delle informazioni e dei documenti connessi al funzionamento degli Organi Sociali;
- la sistematica archiviazione della documentazione pertinente.

## ❖ **GESTIONE DELLE VENDITE** (*servizi di distribuzione e di supporto alle vendite*) **E DEI RAPPORTI CON I DL**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- definizione e gestione dei contratti con gli Editori/Distributori Nazionali per i servizi di distribuzione e di supporto alle vendite (promozione sui punti vendita, locandinaggio, ecc.);
- gestione della vendita di servizi di ricarica;
- gestione dei rapporti con i Distributori Locali (DL).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.);*
- *associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del DPR 309/1990).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la formalizzazione di specifici contratti con i DL e l'identificazione di soggetti responsabili di monitorare i rapporti contrattuali;
- la definizione di linee guida per la negoziazione degli accordi con i DL in merito alle differenze di resa, l'autorizzazione e il monitoraggio degli abbuoni concordati;
- la formalizzazione e l'archiviazione dei contratti per la vendita dei servizi agli Editori (distribuzione e altri servizi).

## **❖ GESTIONE OMAGGI E REGALIE**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli omaggi e delle regalie.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la definizione dei limiti e delle casistiche per la concessione di regalie e omaggi;
- l'identificazione del personale incaricato della gestione operativa dell'attività sensibile;
- la previsione di un iter autorizzativo specifico per la concessione di regalie e omaggi.

## ❖ **GESTIONE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI** (*incluse le consulenze*)

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- qualifica, selezione e valutazione dei fornitori;
- formalizzazione dei rapporti con i fornitori;
- monitoraggio delle merci/servizi ricevuti;
- gestione dei rapporti con i consulenti.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.);*
- *associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del DPR 309/90).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione dei compiti tra chi seleziona il fornitore, chi registra le fatture passive e chi effettua il pagamento;
- lo svolgimento di verifiche sui fornitori in termini di capacità professionali e possesso dei requisiti per operare nonché sulla presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle autorità;
- la formalizzazione dei rapporti con i fornitori e con i consulenti tramite appositi contratti approvati secondo il sistema di procure in vigore;
- lo svolgimento di verifiche di coerenza delle fatture inviate dai fornitori rispetto ai tempi/prezzi definiti e previsione di un processo autorizzativo per l'invio delle stesse in pagamento;
- lo svolgimento di verifiche di congruità degli onorari dei consulenti rispetto sia alle tariffe applicabili per ordini professionali specifici sia alla prestazione effettivamente eseguita;
- la documentazione dell'effettivo svolgimento del servizio.
- lo svolgimento di attività di valutazione/monitoraggio periodico dei fornitori.

## ❖ GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- selezione del personale;
- gestione degli incentivi per i dipendenti (politica retributiva, premi di risultato, benefit);
- gestione amministrativa del personale (es. anagrafica dipendenti, calcolo e pagamenti di salari e stipendi, note spese; ecc.).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*



- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

#### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- identificazione delle responsabilità nell'ambito del processo di selezione del personale;
- la consegna ai neoassunti del Codice Etico e dell'informativa in merito al Modello ex D.Lgs 231/01 adottato dalla Società;
- l'esecuzione di controlli di coerenza tra il contenuto delle nota spese ed i giustificativi allegati e la conformità delle stesse alle regole interne prima di autorizzarne il pagamento.

#### **❖ AMMINISTRAZIONE, CONTABILITA' E CONTROLLO DI GESTIONE**

##### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della contabilità generale;
- determinazione e registrazione degli accantonamenti per poste stimate;
- elaborazione e predisposizione del Bilancio, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione;
- gestione dei rapporti con la Società di Revisione, il Collegio Sindacale e l'Organismo di Vigilanza;
- operazioni sul capitale sociale, di natura straordinaria e sulle azioni;
- gestione del budget e forecast.

##### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

---

*to-dis S.r.l.  
Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01*

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione dei compiti tra chi predispose il bilancio e tutta la reportistica ad esso collegata e chi autorizza/rilascia tali documenti;
- la limitazione degli accessi ai sistemi informativi per la gestione della contabilità e la predisposizione del bilancio;
- la tracciabilità delle operazioni effettuate all'interno dei sistemi informativi di supporto;
- l'approvazione da parte degli organi definiti nello Statuto societario, e secondo quanto previsto dalle norme di legge, di tutte le operazioni sul capitale sociale e le operazioni di natura straordinaria.

## ❖ **GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARI**

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione degli incassi;
- gestione del credito;
- gestione dei pagamenti (incluse carte di credito aziendali e rimborsi note spese);
- gestione della cassa aziendale.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*

- associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).

## *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la separazione delle responsabilità tra chi predispose la documentazione a supporto dei pagamenti, chi li autorizza e chi li effettua;
- la previsione di regole e limiti all'utilizzo dei contanti per l'esecuzione di pagamenti o la concessione di anticipi;
- l'esecuzione di riconciliazioni e di conte periodiche per la verifica dell'ammontare presente in cassa;
- la definizione di una logica di esercizio dei poteri relativa all'utilizzo dei conti correnti bancari anche attraverso una mappatura dei conti correnti in essere e identificazione dei procuratori abilitati ad operare su ciascun conto;
- la formalizzazione di un prospetto di riconciliazione mensile tra il saldo dei movimenti di incasso/pagamento ed il saldo dell'estratto conto bancario e l'analisi delle eventuali differenze;
- la formalizzazione di una specifica procedura per la gestione e il monitoraggio del credito;
- lo svolgimento di analisi periodiche circa i crediti scaduti, l'avanzamento dei contenziosi, i crediti passati a perdita e/o recuperati;
- l'esecuzione di controlli in caso di richieste di pagamento a Società differenti dai reali fornitori o su c/c non intestati ai reali fornitori di beni e/o servizi;
- con riferimento ai controlli relativi alle note spese si veda quanto già riportato, tra i controlli specifici, nell'Area "Gestione delle risorse umane".

## ❖ GESTIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione della sicurezza informatica (politiche e procedure di sicurezza, amministrazione della sicurezza applicativa, sicurezza dei dati, sicurezza della rete perimetrale, sicurezza fisica, sicurezza dei sistemi operativi; sicurezza con le terze parti; sicurezza della rete interna);
- gestione dell'infrastruttura informatica e degli strumenti di connettività aziendale (gestione dei back up, gestione del data center environment, ripristino da fallimenti delle operazioni);
- manutenzione degli applicativi (specifiche, approvazione e tracciabilità, costruzione, test e qualità);
- gestione degli strumenti informatici in dotazione agli utenti (con particolare riguardo alla gestione dei profili di accesso alle apparecchiature informatiche, alla rete ed ai sistemi e all'installazione del software e gestione delle applicazioni esistenti);
- gestione del sito internet e relativa banca dati.

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniera (art. 416-bis c.p.).*

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la formalizzazione di uno specifico contratto con un outsourcer che gestisce gli aspetti chiave riguardanti la security dell'applicativo gestionale utilizzato dalla Società;



- l'espletamento dei controlli riguardanti la security del sistema SAP.

#### ❖ **GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO E CON I SOCI**

##### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- predisposizione e gestione dei contratti per le prestazioni verso la controllante e i soci/azionisti;
- gestione della reportistica verso i Soci.

##### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- *associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *associazione di tipo mafioso anche straniere (art. 416-bis c.p.).*

##### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato un sistema di controlli preventivi cui i Destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali, che prevede:

- la regolamentazione delle prestazioni infragruppo tramite specifici contratti autorizzati nel rispetto dei poteri esistenti;
- la riconciliazione periodica delle transazioni legate ai contratti infragruppo.



**MODELLO**  
**DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO**

**“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”**

**(Decreto Legislativo n. 231 dell’8 giugno 2001 s.m.i.)**

**PARTE SPECIALE N. 9**

**REATI AMBIENTALI**

*Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 18 luglio 2014*



## INDICE

1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.9.....	2
2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 25-undecies, D.LGS. 231/01.....	2
3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-undecies DEL D.LGS. 231/01 .....	8
4. LE AREE A RISCHIO REATO .....	10
5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO.....	10
6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO.....	11

## **1. FINALITA' DELLA PARTE SPECIALE N.9**

Obiettivo della presente Parte Speciale è l'identificazione dei comportamenti e dei principi di controllo da porre in essere da parte dei Destinatari del Modello, al fine della prevenzione dei reati di cui all'art.25-*undecies* (**Reati Ambientali**) del D.Lgs. 231/01.

In particolare, nel prosieguo si procederà a dettagliare le procedure/prassi che i Destinatari sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello.

## **2. LE FATTISPECIE DI REATO PREVISTE NELL'ARTICOLO 25-*undecies*, D.LGS. 231/01**

La presente Parte Speciale si riferisce alle fattispecie di reato previste dall'art. 25-*undecies* del D.Lgs. n. 231 del 2001, introdotto dall'art. 2 del D. Lgs. n. 121/2011 (di seguito, per brevità, i "**Reati Ambientali**"). Quest'ultimo testo normativo ha recepito la Direttiva 2008/99/CE "*sulla tutela penale dell'ambiente*", nonché la Direttiva 2009/123/CE, che modifica la Direttiva 2005/35/CE relativa "*all'inquinamento provocato dalle navi e all'introduzione di sanzioni per violazioni*", ed ha pertanto esteso la responsabilità amministrativa degli enti anche ad alcuni illeciti commessi in violazione delle norme a tutela dell'ambiente di seguito elencati:

- Reati introdotti nel **codice penale** dallo stesso D.Lgs. n. 121/2011, *sub* articoli:
  - 727-*bis*;
  - 733-*bis*;
- Reati previsti dal **Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152** (*Norme in materia ambientale*, di seguito anche "**Codice dell'Ambiente**"), agli articoli:
  - 137, commi 2, 3, 5, 11 e 13;
  - 256, commi 1, 3 (primo e secondo periodo), 5 e 6 (primo periodo);
  - 257, commi 1 e 2;
  - 258, comma 4 (secondo periodo);
  - 259, comma 1;
  - 260, commi 1 e 2;
  - 260-*bis*, commi 6, 7 (secondo e terzo periodo) e 8;

- 279, comma 5;
- Reati previsti dalla **Legge 7 febbraio 1992, n. 150** (*Disciplina dei reati relativi all'applicazione in Italia della convenzione sul commercio internazionale delle specie animali e vegetali in via di estinzione, firmata a Washington il 3 marzo 1973, di cui alla L. 19 dicembre 1975, n. 874, e del regolamento (CEE) n. 3626/82, e successive modificazioni, nonché norme per la commercializzazione e la detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili che possono costituire pericolo per la salute e l'incolumità pubblica*), agli articoli:
  - 1, commi 1 e 2;
  - 2, commi 1 e 2;
  - 3-bis, comma 1;
  - 6, comma 4;nonché ai reati del codice penale richiamati dall'articolo 3-bis, comma 1<sup>1</sup>, della stessa Legge n. 150/1992;
- Reati previsti dalla **Legge 28 dicembre 1993, n. 549** (*Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente*), all'articolo 3, comma 6;
- Reati previsti dal **Decreto Legislativo 6 novembre 2007, n. 202** (*Attuazione della Direttiva 2005/35/CE relativa all'inquinamento provocato dalle navi e conseguenti sanzioni*), agli articoli:
  - 9, commi 1 e 2;
  - 8, commi 1 e 2.

Si riporta di seguito, il testo delle disposizioni contenute nel D. Lgs. 152/2006 (Testo Unico Ambientale, ovvero, di seguito, per brevità, “**T.U.A.**”) e in altre leggi Speciali a tutela dell'ambiente, richiamate dall'art. 25-undecies e ritenute rilevanti per la Società, unitamente ad un breve commento.

---

<sup>1</sup> Si tratta, in particolare dei reati di falsità in atti di cui agli articoli dal 476 al 493-bis, c.p..

## Reati previsti dal T.U.A.

**(i) Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256, comma 1, 3 (primo e secondo periodo), 5 e 6 (primo periodo), TUA)**

*“1. Chiunque effettua una attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione di cui agli articoli 208, 209, 210, 211, 212, 214, 215 e 216 è punito:*

*a) con la pena dell'arresto da tre mesi a un anno o con l'ammenda da euro 2.600 a euro 26.000 se si tratta di rifiuti non pericolosi;*

*b) con la pena dell'arresto da sei mesi a due anni e con l'ammenda da euro 2.600 a euro 26.000 se si tratta di rifiuti pericolosi.*

*3. Chiunque realizza o gestisce una discarica non autorizzata è punito con la pena dell'arresto da sei mesi a due anni e con l'ammenda da euro 2.600 a euro 26.000. Si applica la pena dell'arresto da uno a tre anni e dell'ammenda da euro 5.200 a euro 52.000 se la discarica è destinata, anche in parte, allo smaltimento di rifiuti pericolosi.*

*5. Chiunque, in violazione del divieto di cui all'articolo 187, effettua attività non consentite di miscelazione di rifiuti, è punito con la pena di cui al comma 1, lettera b).*

*6. Chiunque effettua il deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti sanitari pericolosi, con violazione delle disposizioni di cui all'articolo 227, comma 1, lettera b), è punito con la pena dell'arresto da tre mesi ad un anno o con la pena dell'ammenda da euro 2.600 a euro 26.000”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato di cui all'articolo 256 del D.Lgs. 152/2006, potrebbe in concreto configurarsi nel caso in cui nell'interesse o a vantaggio della società un Soggetto Apicale o Sottoposto di sua iniziativa o su richiesta del vertice aziendale:

1) effettui attività di raccolta, trasporto (non si considera tale l'attività di spostamento di rifiuti all'interno di un'area privata), recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti pericolosi e non pericolosi in mancanza delle autorizzazioni, iscrizioni o comunicazioni prescritte dal Testo Unico dell'Ambiente (comma 1);

2) gestisca o realizzi discariche non autorizzate di rifiuti non pericolosi (comma 3, primo periodo) e/o di rifiuti pericolosi (comma 3, secondo periodo). Perché si configuri la fattispecie in oggetto e, dunque, si possa definire costituita una discarica, è necessaria la condotta ripetuta di accumulo dei rifiuti (anche in una zona interna al luogo di produzione

degli stessi) e il degrado dell'area, che si considera sussistente nel caso in cui sia rilevante la quantità di rifiuti depositata;

3) effettui miscelazione di categorie diverse di rifiuti pericolosi ovvero di rifiuti pericolosi con rifiuti non pericolosi provenienti dalle attività di impresa (comma 5);

4) effettui il deposito temporaneo di rifiuti sanitari pericolosi presso il luogo di produzione (comma 6, primo periodo).

**(ii) Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258, comma 4, TUA)**

*“(omissis)*

*(omissis) Si applica la pena di cui all'articolo 483 del codice penale a chi, nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e a chi fa uso di un certificato falso durante il trasporto. (omissis)”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo il reato di cui all'articolo 258 del D.Lgs. 152/2006, può in concreto configurarsi laddove nell'interesse o a vantaggio della Società un Soggetto Apicale o Sottoposto di sua iniziativa o su richiesta del vertice aziendale:

1) nel predisporre un certificato di analisi dei rifiuti, fornisca indicazioni false o incomplete sulla natura, composizione e caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti stessi (comma 4, secondo periodo, prima parte);

2) nel trasporto dei rifiuti, faccia uso di un certificato di analisi falso (comma 4, secondo periodo, seconda parte).

**(iii) “Traffico illecito di rifiuti” (art. 259, comma 1, TUA)**

*“1. Chiunque effettua una spedizione di rifiuti costituente traffico illecito ai sensi dell'articolo 26 del regolamento (CEE) 1° febbraio 1993, n. 259, o effettua una spedizione di rifiuti elencati nell'Allegato II del citato regolamento in violazione dell'articolo 1, comma 3, lettere a), b), c) e d), del regolamento stesso è punito con la pena dell'ammenda da euro 1.550 a euro 26.000 e con l'arresto fino a due anni. La pena è aumentata in caso di spedizione di rifiuti pericolosi.”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato di cui all'articolo 259 del D.Lgs. 152/2006, può in concreto configurarsi laddove nell'interesse o a vantaggio della società un soggetto apicale o sottoposto di sua iniziativa o su richiesta del vertice aziendale:

1) effettui una spedizione transfrontaliera di rifiuti, in violazione dei necessari adempimenti previsti dall'articolo 26 del Regolamento (CE) 259/93 (ora interamente sostituito dal Regolamento CE 14 giugno 2006, n. 1013, sollevando alcuni dubbi interpretativi nella norma nazionale), nello specifico: (a) senza inviare la necessaria notifica a tutte le Autorità competenti interessate; (b) senza ottenere il preventivo consenso delle Autorità competenti interessate; (c) con il consenso delle Autorità competenti interessate ottenuto mediante falsificazioni, false dichiarazioni o frode; (d) senza che la spedizione medesima sia concretamente specificata nel documento di accompagnamento; (e) in modo tale da comportare uno smaltimento o un recupero in violazione delle norme comunitarie o internazionali; (f) in modo tale da risultare contraria alle disposizioni degli articoli 14, 16, 19 e 21 del Regolamento, in tema di divieti di importazione ed esportazione dei rifiuti (comma 1, primo periodo, prima parte);

2) effettui una spedizione di rifiuti destinati al recupero in violazione delle disposizioni che regolano l'attività pertanto: (a) senza destinare i rifiuti ad impianti autorizzati; (b) senza rendere possibile controlli di carattere ambientale o sanitari, (comma 1, primo periodo, seconda parte).

Il secondo periodo del comma 1, prevede un'aggravante in caso di rifiuti pericolosi.

#### **(iv) Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260, commi 1 e 2), TUA)**

*“1. Chiunque, al fine di conseguire un ingiusto profitto, con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate, cede, riceve, trasporta, esporta, importa, o comunque gestisce abusivamente ingenti quantitativi di rifiuti è punito con la reclusione da uno a sei anni.*

*2. Se si tratta di rifiuti ad alta radioattività si applica la pena della reclusione da tre a otto anni.”*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato di cui all'articolo 260 del D.Lgs. 152/2006, può in concreto configurarsi laddove nell'interesse o a vantaggio della Società e, per conseguirne un ingiusto profitto, un Soggetto Apicale o Sottoposto di sua iniziativa o

su richiesta del vertice aziendale - con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate - ceda, riceva, trasporti, esporti e importi ingenti quantità di rifiuti o, comunque, gestisca gli stessi in totale assenza di autorizzazione (attività clandestina) o sulla base di autorizzazioni scadute o con modalità difformi da quelle indicate nell'autorizzazione medesima (comma 1). Si precisa che la nozione di ingente quantità di rifiuti deve essere riferita al quantitativo di materiale complessivamente gestito attraverso la pluralità di operazioni, che singolarmente considerate potrebbero gestire anche quantità di modesta entità. La condotta può essere estremamente variegata in quanto la norma (nella seconda parte del comma 1) fa riferimento generico alla "gestione" di ingenti quantitativi di rifiuti, dovendosi intendere ricompresa qualsiasi forma di movimentazione degli stessi.

**(v) Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis, commi 6,7 (secondo e terzo periodo) e 8, TUA)**

“(omissis)

*6. Si applica la pena di cui all'articolo 483 codice penale a colui che, nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, utilizzato nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti e a chi inserisce un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti.*

*7. Si applica la pena di cui all'art. 483 del codice penale in caso di trasporto di rifiuti pericolosi. Tale ultima pena si applica anche a colui che, durante il trasporto fa uso di un certificato di analisi di rifiuti contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati.*

*8. Il trasportatore che accompagna il trasporto di rifiuti con una copia cartacea della scheda SISTRI - AREA Movimentazione fraudolentemente alterata è punito con la pena prevista dal combinato disposto degli articoli 477 e 482 del codice penale. La pena è aumentata fino ad un terzo nel caso di rifiuti pericolosi.”.*

A titolo indicativo e meramente esemplificativo, il reato di cui all'articolo 260-bis del D.Lgs. 152/2006, può in concreto configurarsi laddove nell'interesse o a vantaggio della società un soggetto apicale o sottoposto di sua iniziativa o su richiesta del vertice aziendale:

1) nel predisporre un certificato di analisi dei rifiuti utilizzato nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti (SISTRI), fornisca informazioni false sulla natura,

sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti (comma 6, prima parte);

2) inserisca un certificato falso nei dati da fornire ai fini della tracciabilità dei rifiuti (comma 6, seconda parte).

I successivi commi descrivono fattispecie proprie dei trasportatori (i quali soltanto possono essere autori della condotta sanzionata). In ogni caso, l'ente potrebbe essere sanzionato per concorso nel reato dei propri apicali o sottoposti e sempre che ne riceva un interesse o vantaggio. In particolare, questi ultimi potrebbero concorrere con la condotta del trasportatore che:

3) ometta di accompagnare il trasporto di rifiuti pericolosi (laddove la natura di «rifiuti pericolosi» è elemento caratterizzante rispetto al primo periodo dello stesso comma) con la copia cartacea della scheda SISTRI - AREA MOVIMENTAZIONE e - ove prescritto dalla normativa vigente - con la copia cartacea del certificato analitico che identifica le caratteristiche dei rifiuti pericolosi trasportati (comma 7, secondo periodo);

4) faccia uso durante il trasporto di un certificato di analisi contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati (comma 7, terzo periodo);

5) utilizzi, durante il trasporto di rifiuti non pericolosi e/o pericolosi (nel caso di rifiuti pericolosi la condotta viene sanzionata con l'aggravante), una copia cartacea della scheda di movimentazione dei rifiuti fraudolentemente alterata (comma 8).

### **3. LE SANZIONI PREVISTE A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI REATI DI CUI ALL'ART. 25-undecies DEL D.LGS. 231/01**

Si riporta, di seguito, una tabella riepilogativa delle sanzioni previste dall'articolo 25-undecies del D.Lgs. n. 231 del 2001.

<b>Norma richiamata</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
Art. 256, comma 1, lett. a), T.U.A.	Fino a 250 quote	

<b>Norma richiamata</b>	<b>Sanzione Pecuniaria</b>	<b>Sanzione Interdittiva</b>
Art. 256, comma 3, primo periodo, T.U.A	Da 150 a 250 quote	
Art. 256, comma 3, secondo periodo, T.U.A.	Da 200 a 300 quote	Tutte le sanzioni previste dall'art.9 comma 2 del Decreto Durata massima di 6 mesi
Art. 256, comma 5, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 256, comma 6, primo periodo, T.U.A.	Fino a 250 quote	
Art. 258, comma 4, secondo periodo, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 259, comma 1, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 260, comma 1, T.U.A.	Da 300 a 500 quote	Tutte le sanzioni previste dall'art.9 comma 2 del Decreto Da 6 mesi fino all'interdizione definitiva
Art. 260, comma 2, T.U.A.	Da 400 a 800 quote	Tutte le sanzioni previste dall'art.9 comma 2 del Decreto Da 6 mesi fino all'interdizione definitiva
Art. 260-bis, comma 6, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 260-bis, comma 7, secondo periodo, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 260-bis, comma 7, terzo periodo, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 260-bis, comma 8, primo periodo, T.U.A.	Da 150 a 250 quote	
Art. 260-bis, comma 8, secondo periodo, T.U.A.	Da 200 a 300 quote	

Alle sanzioni sopraccitate vanno in ogni caso considerate le ulteriori forme di sanzione per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato previste dalla normativa di riferimento:

- la confisca del prezzo o del profitto del reato, sempre disposta con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna (una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali indicati dal giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale), che può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **4. LE AREE A RISCHIO REATO**

In relazione alla commissione dei Reati Ambientali, nel corso delle attività di analisi correlate alla costruzione e all'aggiornamento del proprio Modello in considerazione della peculiarità dell'attività svolta, to-dis ha individuato la seguente **Area a Rischio Reato**:

- gestione dei servizi logistici e attività collegate (incluso macero rese).

#### **5. NORME DI COMPORTAMENTO GENERALE IN TUTTE LE AREE A RISCHIO REATO**

Al fine di prevenire ed impedire il verificarsi dei Reati Ambientali individuati al precedente paragrafo 2 e ritenuti rilevanti per to-dis, i Destinatari coinvolti nello svolgimento delle Attività Sensibili in cui si articolano le Aree a Rischio Reato individuate, sono tenuti al rispetto dei seguenti principi generali di condotta, fermo restando quanto indicato nel successivo paragrafo 6, dal Codice Etico e dalle specifiche Procedure aziendali:

- a) astenersi dal porre in essere comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate (art. 25-*undecies* del Decreto);
- b) evitare di porre in essere comportamenti imprudenti, negligenti od imperiti nell'esercizio dei propri compiti che possano costituire un pericolo per l'ambiente;
- c) astenersi dal porre in essere comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarli;



d) riferire prontamente all'OdV eventuali situazioni di irregolarità.

In generale tutti i Destinatari del Modello devono rispettare, per quanto di competenza, quanto definito dalle normative di riferimento al fine di preservare l'ambiente e devono comunicare tempestivamente alle strutture competenti eventuali segnali di rischio e/o pericolo, incidenti (indipendentemente dalla loro gravità) e violazioni alle regole di comportamento e delle procedure aziendali.

I Destinatari del Modello devono operare (nelle fasi di selezione, gestione e monitoraggio delle forniture) affinché i fornitori di servizi ambientali: (i) garantiscano la propria serietà professionale e la propria idoneità tecnica allo svolgimento del servizio richiesto dalla Società; (ii) operino nel pieno rispetto della legge, della normativa di settore e delle autorizzazioni ambientali concesse alla Società; (iii) recepiscano le informazioni fornite dalla Società in merito alle politiche ambientali adottate cooperando con la stessa per il costante miglioramento delle misure di prevenzione e protezione dell'ambiente (iv), comunichino tempestivamente alla Società eventuali criticità rilevate nell'esecuzione del servizio richiesto, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle loro competenze e possibilità, per eliminare o ridurre i conseguenti rischi ambientali.

## **6. NORME DI COMPORTAMENTO PARTICOLARE NELLE SINGOLE AREE A RISCHIO REATO**

Nell'Area a Rischio Reato identificata con riferimento ai reati astrattamente rilevanti per to-dis, oggetto di trattazione nella presente Parte Speciale, e definita nel precedente paragrafo 4 è prevista:

- l'attribuzione ai Dipendenti ed ai componenti degli Organi Sociali, in coerenza con le proprie responsabilità, di un formale potere per rappresentare la Società con riferimento alle attività in oggetto;
- la separazione dei compiti, in particolare tra chi svolge le attività e predispone la documentazione, chi controlla e chi autorizza;

- la tracciabilità del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili, anche tramite appositi supporti documentali opportunamente archiviati e con il supporto dei sistemi informativi utilizzati.

Si riportano inoltre di seguito, per l'area a rischio-reato individuata: a) le attività sensibili correlate, b) le fattispecie di reato astrattamente connesse, c) gli specifici controlli preventivi attesi a prevenzione dei rischi-reato.

Si rileva, infine, che alcune delle attività sensibili riportate nelle Aree a rischio sono, in tutto o in parte, svolte da outsourcer esterni, tra i quali m-dis Distribuzione Media, in nome e/o per conto di to-dis. Per tali attività sensibili viene stipulato uno specifico contratto che ne disciplina le modalità di svolgimento, nel rispetto delle prescrizioni del Modello.

## ❖ **GESTIONE DEI SERVIZI LOGISTICI E ATTIVITA' COLLEGATE** (*incluso macero rese*)

### *Descrizione delle Attività Sensibili*

Si tratta delle attività connesse a:

- gestione dei contratti con i fornitori di servizi logistici (trasportatori, subappaltatori, società che operano all'interno dei magazzini, ecc.);
- gestione degli accessi alle aree riservate (piattaforma logistica);
- gestione del servizio di macero e degli adempimenti ambientali collegati allo smaltimento dei rifiuti (vidimazione formulari presso Camera di Commercio, adempimenti SISTRI, ecc.).

### *Fattispecie di reato astrattamente rilevanti*

Le principali fattispecie di reato che, in relazione alle analisi condotte, potrebbero potenzialmente essere realizzate sono:

- art. 256, commi 1, 3 (primo e secondo periodo), 5 e 6 (primo periodo), T.U.A.;
- art. 258, comma 4 (secondo periodo), T.U.A.;
- art. 259, comma 1, T.U.A.;
- art. 260, commi 1 e 2, T.U.A.;



- art. 260-bis, commi 6, 7 (secondo e terzo periodo) e 8, T.U.A..

### *Controlli Preventivi*

In relazione ai rischi di commissione dei reati sopra evidenziati, to-dis ha implementato il seguente sistema di controlli preventivi cui i destinatari sono tenuti ad attenersi nello svolgimento delle attività aziendali:

- la selezione dei fornitori dei servizi di macero sulla base di precisi criteri preventivamente identificati, tra i quali il possesso delle necessarie autorizzazioni per operare, la presenza di prescrizioni legali o accertamenti in corso da parte delle Autorità;
- la formalizzazione di specifici contratti a regolamentazione dei rapporti con i fornitori dei servizi di macero e di smaltimento rifiuti nonché l'esplicita previsione, in tali contratti, di clausole di regolamentazione circa la proprietà del rifiuto da smaltire;
- l'archiviazione della documentazione rilevante in seguito al macero/smaltimento di prodotti e rifiuti.