

LA FABBRICA SRL

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO**

Ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231

Approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 12/06/2023

PARTE GENERALE

INDICE

PARTE GENERALE

1. La responsabilità dell'Ente: il quadro normativo.

- 1.1** La disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, p. 5
delle società e delle associazioni, secondo la normativa introdotta
dal D.lgs. 231/2001.
- 1.2** Gli autori del reato p. 6
- 1.3** Le fattispecie di reato p. 7
- 1.4** Reati commessi all'estero p. 28
- 1.5** Il sistema sanzionatorio p. 28
- 1.6** Criteri di imputazione della responsabilità all'ente ed esenzione da
responsabilità: il modello di organizzazione e di gestione p. 31
- 1.7** Responsabilità dell'ente e vicende modificative dell'assetto aziendale p. 34

2. La società ed i suo assetto organizzativo.

- 2.1** L'oggetto Sociale p. 37
- 2.2** La struttura aziendale (Modello di Governance) e l'assetto organizzativo di La
Fabbrica Srl p. 37
- 2.3** Principi ispiratori della struttura di governance e funzione del modello p. 38

3. Responsabilità da reato nei gruppi di impresa

- 3.1** Profili generali p. 40
- 3.2** L'adozione di Modelli organizzativi idonei a prevenire reati-presupposto della
responsabilità da reato nel contesto dei gruppi p.42

4. Il Modello organizzativo di gestione e controllo.

- 4.1** Obiettivi e finalità del Modello p. 43
- 4.2** Le Linee Guida e la predisposizione del Modello p. 44
- 4.3** Il rapporto tra Modello e Codice Etico p. 45
- 4.4** I destinatari del Modello p. 46
- 4.5** Adozione, modifiche e integrazioni del Modello p. 46

5. Comunicazione e formazione.

5.1	Comunicazione	p. 47
5.2	Formazione	p. 47

6. Organismo di Vigilanza.

6.1	Funzione	p. 48
6.2	Requisiti	p. 48
6.3	Composizione, nomina e permanenza in carica	p. 50
6.4	Cause di ineleggibilità, decadenza, sospensione e revoca dei membri dell'OdV.....	p. 50
6.5	Svolgimento dell'attività: compiti e poteri	p. 52
6.6	Comunicazioni da e verso l'Organismo di Vigilanza	p. 54

7. Il sistema disciplinare.

7.1	Principi generali e modalità d'attuazione	p. 56
7.2	Sanzioni per i lavoratori dipendenti	p. 59

Allegati:

1	Codice Etico
2	Verbale del Consiglio di Amministrazione del ...

1. LA RESPONSABILITA' DELL'ENTE: IL QUADRO NORMATIVO.

1.1 La disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni, secondo la normativa introdotta dal D.lgs. 231/2001.

Il D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, che regola la “*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*”, è entrato in vigore il 4 luglio 2001 in attuazione dell’art. 11 della Legge-Delega 29 settembre 2000 n. 300 ed ha introdotto nell’ordinamento giuridico italiano, conformemente a quanto previsto in ambito comunitario, la responsabilità amministrativa degli enti, laddove per “enti” si intendono le società commerciali, di capitali e di persone, e le associazioni, anche prive di personalità giuridica.

Tale nuova forma di responsabilità, sebbene definita “amministrativa” dal legislatore, presenta i caratteri propri della responsabilità penale essendo rimesso al giudice penale l’accertamento dei reati dai quali essa è fatta derivare ed essendo estese all’ente le medesime garanzie del processo penale.

Il Legislatore italiano si è in questo modo conformato ad una serie di provvedimenti comunitari ed internazionali che richiedevano una maggiore responsabilità degli enti coinvolti nella commissione di alcuni tipi di illeciti aventi rilevanza penale.

La normativa in questione prevede una responsabilità degli enti che si aggiunge a quella delle persone fisiche che hanno materialmente realizzato l’illecito e che sorge qualora determinati reati siano commessi nell’interesse o a vantaggio dell’ente, in Italia o all’estero. Sono espressamente sottratti all’ambito di validità del Decreto: lo Stato, gli enti pubblici territoriali, gli altri enti pubblici non economici nonché gli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale.

La responsabilità amministrativa dell’ente è distinta ed autonoma rispetto a quella della persona fisica che commette il reato e sussiste anche qualora non sia stato identificato l’autore dell’illecito o quest’ultimo si sia estinto per una causa diversa dall’amnistia. In ogni caso, la responsabilità dell’ente va sempre ad aggiungersi, e mai a sostituirsi, a quella della persona fisica autrice del reato.

1.2 Gli autori del reato.

Gli autori del reato dal quale può derivare la responsabilità dell'ente possono essere:

- a) *“persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dell'ente stesso”* (cosiddetti *“soggetti apicali”* ex art. 5 comma 1 lett. a) del Decreto);
- b) persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti apicali (cosiddetti *“sottoposti”* ex art. 5 comma 1 lett. b) del Decreto).

In particolare, nella categoria dei soggetti apicali possono essere fatti rientrare gli amministratori, i direttori generali, i rappresentanti legali, ma anche coloro che svolgono le medesime funzioni in una *“unità organizzativa”* dell'ente dotata di autonomia finanziaria e funzionale, come ad esempio, i direttori di divisione o di stabilimento. Anche tutti i soggetti *delegati dagli amministratori* ad esercitare attività di gestione o direzione della società o di sedi distaccate devono essere considerati soggetti apicali, così come i datori di lavoro c.d. di fatto.

Alla categoria dei soggetti in posizione subordinata appartengono tutti coloro che sono sottoposti alla direzione e vigilanza dei soggetti apicali e che, in sostanza, eseguono nell'interesse dell'ente le decisioni adottate dai vertici. Possono essere ricondotti a questa categoria tutti i dipendenti dell'ente, nonché tutti coloro che agiscono in nome, per conto o nell'interesse dell'ente, quali, a titolo di esempio, i collaboratori, i subordinati, i parasubordinati, i consulenti, gli agenti ed i rappresentanti.

Da sottolineare l'equiparazione – rispetto ai soggetti che ricoprono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente – delle persone che rivestono le medesime funzioni in una *“unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale”* si tratta, come noto, di una figura sempre più diffusa nella realtà economica attuale, soprattutto nell'ambito di società strutturate su più sedi e ciò richiede una particolare attenzione al fine di elaborare un modello organizzativo che si riveli, nella prassi, realmente efficace.

Si avrà modo di verificare, nella parte speciale dedicata ai singoli reati, come sia necessario far sì che ogni singola figura professionale potenzialmente a rischio di commissione dei reati

all'interno di La Fabbrica Srl sia monitorata, attraverso la predisposizione di opportune procedure, al fine di assicurare un idoneo controllo e una effettiva vigilanza su quelle attività "sensibili" nell'ottica della potenziale commissione dei reati previsti dal Decreto.

1.3 Le fattispecie di reato.

L'ente può essere chiamato a rispondere solo in relazione a determinati reati (c.d. *reati presupposto*), individuati dal Decreto, nonché dalle leggi che espressamente richiamano la disciplina del Decreto e sono i seguenti:

Art. 24 d.lgs. 231/2001 - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione Europea per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)</p> <p>Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.)</p> <p>Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.)</p> <p>Truffa a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, co. 2, n. 1 c.p.)</p> <p>Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)</p> <p>Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</p> <p>Frode ai danni Fondo europeo agricolo (Art. 2 Legge 898/86)</p>	<p>Fino a cinquecento quote (da duecento a seicento quote se dal reato siano conseguiti un profitto di rilevante entità o un danno di particolare gravità)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
Art. 24-bis d.lgs. 231/2001 - Delitti informatici e trattamento illecito di dati		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE

<p>Accesso abusivo ad 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>Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</p> <p>Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</p> <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.)</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635- quater c.p.)</p> <p>Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635- quinquies c.p.)</p>	<p>Da cento a cinquecento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di pubblicizzare beni o servizi
<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 (art. 615-quinquies c.p.)</p>	<p>Fino a trecento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> - sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di pubblicizzare beni e servizi
<p>Falsità nei documenti informatici (art. 491-bis c.p.)</p> <p>Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640- quinquies c.p.)</p> <p>Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1 comma 11 D.L. 105/2019)</p>	<p>Fino a quattrocento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi

Art. 24-ter d.lgs. 231/2001 - Delitti di criminalità organizzata

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Associazione per delinquere diretta alla commissione di delitti contro la libertà individuale e in materia di immigrazione clandestina (art. 416, co. 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 rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)</p> <p>Altri delitti commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. o al fine di agevolare associazioni di tipo mafioso</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990)</p>	<p>Da quattrocento a mille quote</p>	<p>Per almeno un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
<p>Associazione per delinquere (art. 416,co. 1-5, c.p.)</p> <p>Delitti in materia di armi (art. 407, co. 2, lett. a), n. 5, c.p.p.)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote</p>	

Art. 25 d.lgs. 231/2001 - Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per l'esercizio della funzione (art. 321 c.p.)</p> <p>Istigazione alla corruzione per l'esercizio della funzione (art. 322, co. 1 e 3, c.p.)</p> <p>Delitti contro la PA commessi nei confronti di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio internazionali (art. 322 bis c.p.)</p> <p>Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.)</p> <p>Peculato in caso di offesa interessi finanziari UE (art. 314 c.p.)</p> <p>Peculato mediante profitto dell'errore altrui in caso di offesa interessi finanziari UE (art. 316 c.p.)</p> <p>Abuso d'ufficio in caso di offesa interessi finanziari UE (art. 323 c.p.)</p>	<p>Fino a duecento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p>NO</p>
<p>Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</p> <p>Corruzione in atti giudiziari (se i fatti corruttivi sono commessi per favorire o danneggiare una parte processuale) (art. 319-ter, co. 1, c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 321 c.p.)</p> <p>Istigazione alla corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 322, co. 2 e 4, c.p.)</p> <p>Delitti contro la PA commessi nei confronti di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio internazionali (art. 322 bis c.p.)</p>	<p>Da duecento a seicento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p>Non inferiore a 4 anni e non superiore a 7 anni per i soggetti di cui all'art.5 co.1 lett. a), non inferiore a 2 anni e non superiore a 4 anni per i soggetti di cui all'art. 5 co.1 lett. b):</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi

<p>Concussione (art. 317 c.p.)</p> <p>Corruzione aggravata per un atto contrario ai doveri d'ufficio se l'ente ha tratto rilevante profitto (art. 319 aggravato ai sensi dell'art. 319-bis c.p.)</p> <p>Corruzione in atti giudiziari (se taluno è ingiustamente condannato alla detenzione) (art. 319-ter, co. 2, c.p.)</p> <p>Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.)</p> <p>Responsabilità del corruttore per corruzione aggravata per atto contrario ai doveri di ufficio e per corruzione in atti giudiziari (art. 321 c.p.)</p> <p>Delitti contro la PA commessi nei confronti di pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio internazionali (art. 322 bis c.p.)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote (anche per i casi di corruzione di incaricato di pubblico servizio e corruzione internazionale)</p>	<p>Non inferiore a 4 anni e non superiore a 7 anni per i soggetti di cui all'art.5 co.1 lett. a), non inferiore a 2 anni e non superiore a 4 anni per i soggetti di cui all'art. 5 co.1 lett. b):</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
---	--	---

Art. 25-bis d.lgs. 231/2001 - Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Falsificazione di monete, spendita ed introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote</p>	<p>Per non oltre un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto)
<p>Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</p> <p>Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)</p> <p>Fabbricazione o detenzione ((didi fiddi filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)</p>	<p>Fino a cinquecento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> - sospensione o revoca delle, autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e

<p>Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete false (art. 455 c.p.)</p>	<p>Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453 e 454, ridotte da un terzo alla metà</p>	<p>revoca di quelle eventualmente già concesse</p> <p>- divieto di pubblicizzare beni o servizi</p>
<p>Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)</p>	<p>Le sanzioni pecuniarie stabilite per i reati previsti dagli artt. 453, 455, 457 e 464, co. 2, c.p., ridotte di un terzo</p>	
<p>Contraffazione, alterazione o uso di marchio segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni industriali (art. 473 c.p.)</p> <p>Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)</p>	<p>Fino a cinquecento quote</p>	
<p>Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</p> <p>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati ricevuti in buona fede (art. 464, co. 2, c.p.)</p> <p>Uso di valori di bollo contraffatti o alterati fuori dai casi di concorso nella contraffazione o alterazione (art. 464, co. 1, c.p.)</p>	<p>Fino a duecento quote</p> <p>Fino a trecento quote</p>	<p>NO</p>

Art. 25-bis.1 d.lgs. 231/2001 - Delitti contro l'industria e il commercio

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)</p> <p>Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)</p> <p>Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)</p> <p>Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)</p> <p>Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)</p> <p>Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517- quater c.p.)</p>	<p>Fino a cinquecento quote</p>	<p>NO</p>
<p>Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)</p> <p>Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)</p>	<p>Fino a ottocento quote</p>	<ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto) - sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi

25-ter d.lgs. 231/2001 - Reati societari		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)	Da duecento a quattrocento quote	NO
Fatti lievi – previsti dall'art. 2621 c.c. (art. 2621 bis c.c.)	Da cento a duecento quote	NO
False comunicazioni sociali (art. 2622 c.c.)	Da quattrocento a seicento quote	NO
Falso in prospetto (art. 2623 1° comma c.c.)	Da duecento a duecentosessanta quote	NO
Falso in prospetto (art. 2623 2° comma c.c.)	Da quattrocento a seicentosessanta quote	NO
Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)	Da centocinquanta a trecentotrenta quote	NO
Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)	Da cento a centotrenta quote	
Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.) Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)	Da trecento a seicentosessanta quote	
Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione (art. 2624 comma 1° c.c., abrogato ai sensi dell'art. 37, co. 2, d.lgs.39/2010)	Da duecento a duecentosessanta quote	
Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione (art. 2624 comma 2° c.c., abrogato ai sensi dell'art. 37, co. 2, d.lgs. 39/2010)	Da quattrocento a ottocento quote	
Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, co. 1 e 2, c.c.)	Da duecento a quattrocento quote	
Impedito controllo che causa danno ai soci (art. 2625, co. 2, c.c.) Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.) Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società	Da duecento a trecentosessanta quote	

controllante (art. 2628 c.c.) Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)		
Aggiotaggio (art. 2637 c.c.) Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)	Da quattrocento a mille quote	
Corruzione tra privati limitatamente alla condotta di chi "dà o promette denaro o altra utilità" (art. 2635, co. 3, c.c.)	Da quattrocento a seicento quote	Sanzioni interdittive ai sensi dell'art. 9 co 2 dgl. 231/2001
Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.)	Da duecento a quattrocento quote	Sanzioni interdittive ai sensi dell'art. 9 co 2 dgl. 231/2001

Art. 25-quater d.lgs. 231/2001 - Delitti con finalità di-terrorismo o di eversione dell'ordine democratico

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Delitti con finalità di terrorismo o di eversione previsti dal codice penale e da leggi speciali puniti con la reclusione inferiore a 10 anni	Da duecento a settecento quote	Per almeno un anno: - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto.
Delitti con finalità di-terrorismo o di eversione previsti dal codice penale o da leggi speciali puniti con la reclusione non inferiore a 10 anni o con l'ergastolo	Da quattrocento a mille quote	

Art. 25-quater.1 d.lgs. 231/2001 - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
--------------------------	----------------------------	------------------------------

<p>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (583-bis c.p.)</p>	<p>Da trecento a settecento quote</p>	<p>Per almeno un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa sono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato-presupposto) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni, accreditamento (se è un ente privato accreditato) o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi.
---	---------------------------------------	--

Art. 25-quinquies d.lgs. 231/2001 - Delitti contro la personalità individuale

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Atti sessuali con minore di età compresa tra i quattordici e i diciotto anni, in cambio di denaro o altro corrispettivo (art. 600-bis, co. 2, c.p.)</p> <p>Pornografia minorile – Offerta o cessione di materiale pedopornografico, anche per via telematica (art. 600-ter, co. 3 e 4 c.p.)</p> <p>Detenzione di materiale pedopornografico (art. 600-quater c.p.)</p> <p>Adescamento di minorenni (art. 609-undecies c.p.)</p>	<p>Da duecento a settecento quote (anche se relativi al materiale pornografico rappresentante immagini di minori o parti di esse)</p>	<p>Per almeno un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto) - sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi
<p>Prostituzione minorile (art. 600-bis, co. 1, c.p.)</p> <p>Pornografia minorile - Reclutamento o utilizzo di minore per spettacoli pornografici e distribuzione di materiale pedopornografico, anche virtuale (art. 600-ter, co. 1 e 2, c.p.)</p> <p>Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600 quinquies c.p.)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote</p>	
<p>Riduzione o mantenimento in schiavitù o servitù (art. 600 c.p.)</p> <p>Tratta di persone (art. 601 c.p.)</p> <p>Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)</p> <p>Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis c.p.)</p>	<p>Da quattrocento a mille quote</p>	

Art. 25-sexies d.lgs. 231/2001 - Abusi di mercato		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. 58/1998) Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. 58/1998)</p>	<p>Da quattrocento a mille quote (ma se i reati hanno procurato all'ente un prodotto o profitto di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto)</p>	<p>NO</p>

Art. 25-septies d.lgs. 231/2001 - Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Omicidio colposo commesso con violazione dell'articolo 55, co. 2, d.lgs. 81/2008 (art. 589 c.p.)</p>	<p>Mille quote</p>	<p>Per almeno tre mesi e non più di un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
<p>Omicidio colposo commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 589 c.p.)</p>	<p>Da duecentocinquanta a cinquecento quote</p>	<p>Per non più di sei mesi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
<p>Lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 590, co. 3, c.p.)</p>	<p>Non superiore a duecentocinquanta quote</p>	<p>Per non più di sei mesi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi

Art. 25 octies d.lgs. 231/2001 - Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>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.) Auto riciclaggio (art. 648 ter-1 c.p.)</p>	<p>Da duecento a ottocento quote (da quattrocento a mille quote se il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per cui è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni)</p>	<p>Per non più di due anni:</p> <ul style="list-style-type: none">- interdizione dall'esercizio dell'attività- sospensione o revoca di autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito- divieto di contrattare con la P.A.- esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse- divieto di pubblicizzare beni o servizi

Art. 25-octies 1 d.lgs. 231/2001 - Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Indebito utilizzo di carte di credito e di pagamento (art. 493-ter c.p.) Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 494 -quater c.p.)</p>	<p>Da trecento a ottocento quote Fino a 500 quote</p>	<p>Per non oltre un anno:</p> <ul style="list-style-type: none">- interdizione dall'esercizio dell'attività- sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito- esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse- divieto di pubblicizzare beni e servizi

Art. 25-novies d.lgs. 231/2001 - Delitti in materia di violazione del diritto d'autore

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
-------------------	---------------------	-----------------------

<p>Protezione penale dei diritti di utilizzazione economica e morale (171, co. 1, lett. a-bis e co. 3, L. 633/1941)</p> <p>Tutela penale del <i>software</i> e delle banche dati (art. 171-bis l. 633/1941)</p> <p>Tutela penale delle opere audiovisive (art. 171-ter l. 633/1941)</p> <p>Responsabilità penale relativa ai supporti (art. 171-septies l. 633/1941)</p> <p>Trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato (art. 171-octies l. 633/1941) (art.</p>	<p>Fino a cinquecento quote</p>	<p>Per non oltre un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi
---	---------------------------------	--

Art. 25-decies d.lgs. 231/2001 - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)	Fino a cinquecento quote	NO

Art. 25-undecies d.lgs. 231/2001 - Reati ambientali

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.)	Da duecentocinquanta a seicento quote	SI fino a 1 anno
Disastro ambientale (art. 452 quater c.p.)	Da quattrocento a ottocento quote	SI fino a 1 anno
Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452 quinquies c.p.)	Da duecento a cinquecento quote	NO
Circostanze aggravanti (art. 452 octies c.p.)	Da trecento a mille quote	NO

Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452 sexies c.p.)	Da duecentocinquanta a seicento quote	NO
Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)	Fino a duecentocinquanta quote	NO
Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733- bis c.p.)	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote	
Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 3, 5, primo periodo, e 13)	NO
Reati in materia di scarichi di acque reflue industriali (art. 137 d.lgs. 152/2006)	Da duecento a trecento quote (co. 2, 5, secondo periodo, 11)	Per non oltre sei mesi: - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato di cui all'art. 260 d.lgs. 152/2006);
Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452 quaterdecies c.p.)*	Da trecento a cinquecento quote (co. 1) Da quattrocento a ottocento quote (co. 2)	- sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi

<p>Reati in materia di gestione non autorizzata di rifiuti (art. 256 d.lgs. 152/2006)</p>	<p>Fino a duecentocinquanta quote (co. 1, lett. a, e 6, primo periodo)</p> <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 1, lett. b, 3 primo periodo e 5)</p> <p>Da duecento a trecento quote (co. 3, secondo periodo)</p> <p>Le sanzioni sono ridotte della metà nelle ipotesi di inosservanza delle prescrizioni contenute o richiamate nelle autorizzazioni, di carenza dei requisiti e delle condizioni richiesti per le iscrizioni o comunicazioni.</p>	<p>Nella sola ipotesi del comma 3, secondo periodo, si applicano per non oltre sei mesi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
<p>Reati in materia di bonifica dei siti (art. 257 d.lgs. 152/2006)</p>	<p>Fino a duecentocinquanta quote (co. 1)</p> <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 2)</p>	
<p>Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 d.lgs. 152/2006)</p>	<p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 4, secondo periodo)</p>	<p>NO</p>
<p>Traffico illecito di rifiuti (art. 259 d.lgs. 152/2006)</p>	<p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 1)</p>	
<p>Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-bis d.lgs. 152/2006)</p>	<p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (co. 6 e 7, secondo e-terzo periodo, e 8, primo periodo)</p> <p>Da duecento a trecento quote (co. 8, secondo periodo)</p>	<p>NO</p>
<p>Reati in materia di tutela di specie animali e vegetali in via di estinzione (l. 150/1992)</p>	<p>Fino a duecentocinquanta quote (art. 1, co. 1, art. 2, co. 1 e 2, art. 6, co. 4, art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore a un anno)</p> <p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote (art. 1, co. 2, art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore a due anni)</p> <p>Da duecento a trecento quote (art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione non superiore a tre anni)</p> <p>Da trecento a cinquecento quote (art. 3-bis, co. 1 se è prevista la reclusione superiore a tre anni)</p>	<p>NO</p>
<p>Reati in materia di ozono e atmosfera (art. 3, co. 6, l. 549/1993)</p>	<p>Da centocinquanta a duecentocinquanta quote</p>	

Reati in materia di tutela dell'aria e di riduzione delle emissioni in atmosfera (art. 279, co. 5, d.lgs. 152/2006)	Fino a duecentocinquanta quote	
Inquinamento colposo provocato dalle navi (art. 9, co. 1, d.lgs. 202/2007)		
Inquinamento doloso provocato dalle navi o inquinamento colposo aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 1, e 9, co. 2, d.lgs. 202/2007)	Da centocinquanta a duecentocinquanta quote	Per non oltre sei mesi: - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione del reato di cui all'art. 8 d.lgs. 202/2007) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni o servizi
Inquinamento doloso aggravato dalla determinazione di danni permanenti o comunque di rilevante gravità alle acque (art. 8, co. 2, d.lgs. 202/2007)	Da duecento a trecento quote	

Art. 25-duodecies d.lgs. 231/2001 - Impiego di cittadini di paesi-terzi il cui soggiorno è irregolare		
REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Occupazione di lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno o con permesso di soggiorno scaduto, revocato e annullato, aggravata dal numero superiore a tre, dalla minore età, dalla sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (art. 22, co. 12-bis, d.lgs. 286/1998)	Da cento a duecento quote, entro il limite di € 150.000,00	NO
Chiunque promuove, procura e favorisce l'ingresso illegale nel territorio dello Stato di stranieri (art. 12 co. 3 d. lgs 286/98 – introdotto con la L. 161/2017)	Da quindicento a mille quote	Oltre un anno: - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A.
Circostanza aggravante ed aumento della pena in casi particolari (art. 12 co. 3 bis e ter d. lgs 286/98 -	Da Quattrocento a mille quote	

introdotta con la L. 161/2017)		- esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse
Chiunque al fine di trarre un ingiusto profitto dalla condizione di illegalità favorisce la permanenza dello straniero (art. 12 co. 5 d. lgs 286/98 - introdotto con la L. 161/2017)	Da cento a duecento quote	- divieto di pubblicizzare beni o servizi

Art. 25-terdecies d.lgs. 231/2001 – Razzismo e xenofobia

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
Aggravante del negazionismo (art. 3 comma 3 bis L. 654/1975)	Da duecento a ottocento quote	SI

Art. 25-quaterdecies d.lgs. 231/2001 – Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati

Frode in competizioni sportive (art. 1 L. 401/89)	Fino a duecentosessanta quote in relazione alle fattispecie contravvenzionali	NO
	Fino a cinquecento quote in relazione alle fattispecie delittuose	SI per un periodo non inferiore a 1 anno
Esercizio abusivo di attività di giuoco o scommessa (art. 4 L. 401/89)	Fino a duecentosessanta quote in relazione alle fattispecie contravvenzionali	NO

Art. 25-quinquiesdecies d.lgs. 231/2001 – Reati tributari (introdotto con il D.L. 124/2019 convertito con L. n. 157 del 19/12/2019)

Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 c. 1 D. L.vo 74/2000)	Fino a cinquecento quote	SI
Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D. L.vo 74/2000)	Fino a cinquecento quote	SI

Art. 25-sexiesdecies d.lgs. 231/2001 – Contrabbando (introdotto con il D. L.vo 75/2020)

<p>Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nelle zone extra-doganali (art. 286 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando ne cabotaggio e nella circolazione (art. 289 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 DPR 43/73)</p> <p>Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 DPR 43/73)</p> <p>Altri casi di contrabbando (art. 292 DPR 43/73)</p> <p>Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 295 DPR 43/73)</p>	<p>Fino a duecento quote (quando i diritti di confine superano centomila euro si applica la sanzione fino a quattrocento quote)</p>	<p>SI</p>
---	---	-----------

Art. 10 l. 146/2006 - Ratifica ed esecuzione della Convenzione ONU contro il crimine organizzato transnazionale

REATI-PRESUPPOSTO	SANZIONI PECUNIARIE	SANZIONI INTERDITTIVE
<p>Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</p> <p>Associazione di tipo mafioso, anche straniera (art. 416-bis c.p.)</p> <p>Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater d.P.R. 43/1973)</p> <p>Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 d.P.R. 309/1990)</p>	<p>Da quattrocento a mille quote</p>	<p>Per almeno di un anno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività (interdizione definitiva se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di uno dei reati-presupposto) - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi - Interdizione definitiva dell'attività se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati-presupposto.
<p>Reati in materia di immigrazione clandestina (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, d.lgs. 286/1998)</p>	<p>Da duecento a mille quote</p>	<p>Per non oltre due anni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - interdizione dall'esercizio dell'attività - sospensione o revoca delle licenze, autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito - divieto di contrattare con la P.A. - esclusione da agevolazioni e revoca di quelle eventualmente già concesse - divieto di pubblicizzare beni e servizi
<p>Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</p> <p>Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</p>	<p>Fino a cinquecento quote</p>	<p>NO</p>

Per ciò che attiene ai delitti di criminalità organizzata, l'art. 10 della Legge n. 146 del 16/3/06 *“Legge di ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale”* ha previsto la responsabilità amministrativa degli enti in relazione ai reati definiti *“transnazionali”*.

L'art. 3 della medesima Legge afferma che si considera reato transnazionale quello *“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, 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”*.

Pertanto rientrano in questa categoria i reati sopra riportati nella tabella.

Occorre precisare che l'ente può rispondere della commissione dei summenzionati delitti dolosi anche nella forma del tentativo. Dispone infatti l'articolo 26 del Decreto che: *“Le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà in relazione alla commissione, nelle forme del tentativo, dei delitti indicati nel presente capo del decreto.*

L'ente non risponde quando volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento”

Come è noto, la disciplina codicistica in tema di reato tentato è contenuta essenzialmente nell'art. 56 del codice penale che, sotto la rubrica intitolata al *“delitto tentato”* (espressione che chiarisce immediatamente la non configurabilità del tentativo nelle contravvenzioni) definisce al primo comma la struttura del tentativo: per tentativo si intende il compimento di atti idonei diretti in modo non equivoco a commettere un delitto.

Il terzo e il quarto comma dell'art. 56 c.p. contengono rispettivamente la disciplina della desistenza volontaria dall'azione e del volontario impedimento dell'evento: nel primo caso, il colpevole soggiace alla pena stabilita per il delitto tentato, diminuita da un terzo alla metà; nel secondo caso, si applica la pena stabilita per il delitto tentato, diminuita da un terzo alla metà.

Il secondo comma dell'art.26 del Decreto, ricollegandosi alla disciplina testé citata, introduce una regolamentazione autonoma nei confronti dell'ente; l'art. 26, infatti, stabilisce una

radicale esclusione di responsabilità dell'ente nei casi in cui questo volontariamente impedisca l'azione che integrerebbe il delitto ovvero impedisca la realizzazione dell'evento cui è, dalla fattispecie incriminatrice, collegata la consumazione del delitto.

1.4 Reati commessi all'estero.

Secondo l'art. 4 del Decreto, l'ente può essere chiamato a rispondere in Italia in relazione a reati contemplati dallo stesso D. L.vo 231/01, commessi all'estero.

La Relazione illustrativa al Decreto sottolineava, infatti, la necessità di non lasciare sfornita di sanzione una situazione criminologica di frequente verifica anche al fine di evitare facili elusioni dell'intero impianto normativo in oggetto.

I presupposti su cui si fonda la responsabilità dell'ente per i reati commessi all'estero sono:

- il reato deve essere commesso da un soggetto funzionalmente legato alla società, ossia deve rivestire “funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale”;
- l'ente deve avere la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;
- l'ente può rispondere solo nei casi ed alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9 e 10 c.p.;
- nei confronti dell'ente non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

In concreto, ciò comporta, ai fini del presente modello organizzativo, la necessità di considerare anche le operazioni che l'Ente si trova a compiere all'estero.

Tale aspetto sarà vagliato per quanto qui rilevante nella parte speciale, laddove verranno affrontate le singole ipotesi di reato per le quali il legislatore ha previsto la responsabilità dell'ente collettivo.

Tali regole riguardano i reati commessi interamente all'estero da soggetti apicali o sottoposti.

Per le condotte criminose che siano avvenute anche solo in parte in Italia, si applica il principio di territorialità ex art. 6 del codice penale, in forza del quale *“il reato si considera commesso nel territorio dello Stato, quando l'azione o l'omissione, che lo costituisce, è ivi avvenuta in tutto o in parte, ovvero si è ivi verificato l'evento che è la conseguenza dell'azione od omissione”*.

1.5 Il sistema sanzionatorio.

L'art. 9 del Decreto contiene l'elenco delle sanzioni previste a carico della società in conseguenza della commissione o tentata commissione dei reati sopra menzionati.

Le sanzioni in questione sono:

- a) la sanzione pecuniaria;
- b) le sanzioni interdittive;
- c) la confisca, anche per equivalente (e sequestro conservativo in sede cautelare);
- d) la pubblicazione della sentenza (nel caso di applicazione di una sanzione interdittiva).

Per ciò che concerne **la sanzione pecuniaria**, questa è determinata dal Giudice penale attraverso un sistema basato su “quote” in numero non inferiore a cento e non superiore a mille e di importo variabile fra un minimo di € 258,00 ad un massimo di € 1.549,00 (**in concreto la sanzione può variare da un minimo di € 25.800,00 ad un massimo di € 1.549.000,00**). Nella commisurazione della sanzione pecuniaria il Giudice penale determina il numero delle quote, tenendo conto: della gravità del fatto, del grado della responsabilità della società nonché dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti. Nel determinare l'importo della singola quota, il Giudice tiene conto delle condizioni economiche e patrimoniali della società allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione.

Rientrano tra le **sanzioni interdittive** (applicabili anche quale misura cautelare) di durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:

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

Tali sanzioni possono essere applicate unicamente in relazione ai soli reati per i quali siano espressamente previste, ed in particolare si deve far riferimento ai reati contro la Pubblica Amministrazione (artt. 24 e 25 del Decreto); ai reati di falsità in monete (art. 25-bis del Decreto); ai delitti in materia di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico (art. 25-quater del Decreto); ai delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies del Decreto); ai reati di

omicidio colposo e lesioni personali colpose commesse con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25-septies del Decreto); ai reati ambientali (art 25 undecies del Decreto), ai reati tributari (art. 25 quinquiesdecies del Decreto), nonché ai reati di contrabbando (art. 25 sexiesdecies del Decreto).

Ai fini dell'applicabilità delle **sanzioni interdittive** in oggetto deve ricorrere almeno una delle seguenti condizioni:

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

Il Giudice determinerà il tipo e la durata della sanzione interdittiva tenendo conto dell' idoneità delle singole sanzioni a prevenire illeciti del tipo di quello commesso e, se necessario, può applicarle congiuntamente (art. 14, comma 1 e comma 3, Decreto).

Le sanzioni dell'interdizione dall'esercizio dell'attività, del divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione e del divieto di pubblicizzare beni o servizi possono essere applicate - nei casi più gravi - in via definitiva. Si segnala, inoltre, in luogo dell'irrogazione della sanzione interdittiva, la possibile prosecuzione dell'attività della società da parte di un commissario nominato dal Giudice, ai sensi e alle condizioni di cui all'art. 15 del Decreto.

Per contro, le sanzioni interdittive non si applicheranno qualora l'ente, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado:

- abbia risarcito il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato (o, quantomeno, si sia adoperato in tal senso);
- abbia messo a disposizione dell'Autorità Giudiziaria il profitto del reato;
- abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato adottando e rendendo operativi modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di reati della stessa specie di quello verificatosi.

In merito alla **confisca**, questa consiste nell'acquisizione, da parte dello Stato, del prezzo o dell'ingiusto profitto derivante dalla commissione del reato o di un valore equivalente. Il profitto del reato va considerato come il vantaggio economico di diretta e immediata derivazione causale dallo stesso e concretamente determinato, al netto dell'effettiva utilità eventualmente conseguita dal danneggiato nell'ambito del rapporto sinallagmatico con l'ente. La giurisprudenza ha specificato che da tale definizione deve escludersi qualsiasi parametro di tipo aziendalistico; alla

luce di ciò, il profitto non può essere identificato con l'utile netto realizzato dall'ente tranne che nel caso, normativamente previsto, di commissariamento dello stesso. Non può, inoltre, considerarsi estranea al concetto di profitto la mancata diminuzione patrimoniale determinata dall'assenza di costi che si sarebbero dovuti sostenere.

Infine, la sanzione della **pubblicazione della sentenza** consiste nella pubblicazione della condanna, eseguibile una sola volta, mediante affissione nel Comune ove l'ente ha la sede principale nonché sul sito internet del Ministero della Giustizia.

Sebbene applicate dal giudice penale, tutte le sanzioni sono di carattere amministrativo. Il quadro delle sanzioni previste dal Decreto è molto severo, sia per l'elevato ammontare delle sanzioni pecuniarie, sia perché le sanzioni interdittive possono limitare di molto l'esercizio della normale attività d'impresa, precludendone, in maniera più o meno rilevante, l'attività.

Le sanzioni amministrative a carico dell'ente si prescrivono al decorrere del quinto anno dalla data di commissione del reato.

La condanna definitiva è iscritta nell'anagrafe nazionale delle sanzioni amministrative da reato dell'ente che funge da archivio contenente tutte le decisioni relative a sanzioni divenute irrevocabili applicate agli enti ai sensi del Decreto.

1.6 Criteri di imputazione della responsabilità all'ente ed esenzione da responsabilità: il modello di organizzazione e di gestione.

La realizzazione, in ogni suo elemento costitutivo, di uno dei reati presupposto costituisce solo una delle condizioni per l'applicabilità della disciplina dettata dal Decreto.

Vi sono, infatti, ulteriori elementi che attengono alle modalità di imputazione all'ente dell'illecito da reato e che, a seconda della loro natura, possono essere suddivise in criteri di imputazione di natura oggettiva e di natura soggettiva.

I criteri di natura **oggettiva** richiedono che:

- il fatto di reato sia stato commesso da parte di un *soggetto che abbia un rapporto qualificato con la persona giuridica*;
- il reato sia stato commesso *nell'interesse* o a *vantaggio* dell'ente. Il vantaggio **esclusivo** dell'agente (o di un terzo) non determina alcuna responsabilità in capo all'ente, trattandosi di una situazione di manifesta estraneità della persona giuridica al fatto di reato.

Gli elementi costitutivi dell'interesse e del vantaggio dell'ente, contemplati nell'art. 5 quali criteri di ascrizione dell'illecito amministrativo dipendente da reato, hanno valenza alternativa e significati diversi.

L'interesse esprime la direzione finalistica della condotta delittuosa della persona fisica, verificabile in una prospettiva ex ante (“a monte” dell’evento): l’interesse attiene al tipo di attività che viene realizzata e deve, pertanto, trovare una perfetta incidenza nella idoneità della condotta a cagionare un beneficio per l’Ente, senza richiedere che l’utilità venga effettivamente conseguita.

Il vantaggio è il risultato materiale dell'azione delittuosa e assume quindi connotati oggettivi potendo essere conseguito dall’Ente anche quando la persona fisica non abbia agito nel suo interesse ed è dunque verificabile solo ex post.

La responsabilità dell’ente sussiste non soltanto quando esso ha tratto un vantaggio patrimoniale immediato dalla commissione del reato, ma anche nell’ipotesi in cui, pur nell’assenza di tale risultato, il fatto abbia trovato motivazione nell’interesse dell’ente.

Ad esempio, il miglioramento della propria posizione sul mercato o l’occultamento di una situazione di crisi finanziaria.

L’inclusione all’interno dei reati-presupposto di quelli in materia di salute e sicurezza sul lavoro (art. 25 septies del decreto 231) e dei reati ambientali (art. 25 undecies), ha posto un problema di compatibilità logica tra la non volontà dell’evento, tipica degli illeciti colposi, e il finalismo sotteso al concetto di “interesse” dell’ente.

Sul punto, le Sezioni Unite della Cassazione nella sentenza n. 38343 del 24.4.2014 emessa nell’ambito del processo per i fatti tragici della azienda Thyssen di Torino, hanno chiarito che *“nei reati colposi di evento i concetti di interesse e vantaggio devono necessariamente essere riferiti alla condotta e non all’esito antigiusuridico”*. Viene chiarito che tale soluzione *“non determina alcuna difficoltà di carattere logico: è ben possibile che una condotta caratterizzata dalla violazione della disciplina cautelare e quindi colposa sia posta in essere nell’interesse dell’ente o determini comunque il conseguimento di un vantaggio. [...] Tale soluzione interpretativa [...] si limita ad adattare l’originario criterio d’imputazione al mutato quadro di riferimento, senza che i criteri d’ascrizione ne siano alterati. L’adeguamento riguarda solo l’oggetto della valutazione che, coglie non più l’evento bensì solo la condotta, in conformità alla diversa conformazione dell’illecito. [...] E’ ben possibile che l’agente violi consapevolmente la cautela, o addirittura preveda l’evento che ne può derivare, pur senza volerlo, per corrispondere ad istanze funzionali a strategie dell’ente”*.

In relazione ai criteri di natura soggettiva, ai fini dell'affermazione della responsabilità dell'ente il legislatore impone l'accertamento di una condotta colpevole dell'ente rispetto alla realizzazione del reato.

Tale requisito soggettivo, si identifica con:

- la c.d. “*colpa in organizzazione*” dell'ente, intesa come violazione di adeguate regole di diligenza autoimposte dall'ente medesimo e volte a prevenire lo specifico rischio da reato. In altre parole l'ente risponde per un difetto di organizzazione, ovvero per non aver adottato ed efficacemente attuato un idoneo piano di gestione e di controllo volto a prevenire la commissione di reati al suo interno.

La colpa in organizzazione non si risolve in una colpevolezza in *re ipsa* in quanto l'ente può e deve essere esonerato da responsabilità laddove dimostri di avere adottato ed attuato le misure di organizzazione, gestione e controllo idonee a prevenire la commissione di reati della medesima specie di quello verificatosi.

Il Decreto esclude infatti la responsabilità dell'ente, nel caso in cui, *prima* della commissione *del reato*, l'ente si sia dotato e abbia efficacemente attuato un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (il Modello) idoneo a prevenire la commissione di reati della specie di quello che è stato realizzato.

Il Modello opera quale esimente nel caso in cui il reato presupposto sia stato commesso sia da un soggetto apicale, sia da un soggetto subordinato.

Tuttavia, per i reati commessi dai soggetti apicali, il Decreto introduce una sorta di *presunzione di responsabilità dell'ente* (e di inversione dell'onere probatorio) e pertanto sarà l'ente che, per essere esonerato da responsabilità, dovrà dimostrare che:

- 1) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, un Modello idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- 2) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello nonché di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad *un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo* (Organismo di Vigilanza);
- 3) i soggetti apicali hanno commesso il reato eludendo *fraudolentemente* il Modello;
- 4) non vi è stata *omessa* o *insufficiente vigilanza* da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Invece, per i reati commessi dai soggetti sottoposti, l'ente può essere chiamato a rispondere (con onere probatorio a carico dell'accusa) solo qualora si accerti che “*la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosseranza degli obblighi di direzione o vigilanza*” che gravano tipicamente

sul vertice aziendale o sui soggetti da questi delegati.

L'adozione e l'efficace attuazione del Modello, pur non costituendo un *obbligo* giuridico, è quindi l'unico strumento a disposizione dell'ente per dimostrare la propria estraneità ai fatti di reato e, in definitiva, per andare esente dalla responsabilità stabilita dal Decreto.

Sul punto si precisa che non è sufficiente la mera adozione del modello essendo in realtà necessario che questo sia in concreto, efficace ed effettivo.

Quanto all'efficacia, il legislatore, all'art. 6 comma 2 del Decreto, statuisce che il modello deve soddisfare le seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che siano commessi reati;
- prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione delle decisioni e l'attuazione delle stesse da parte dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza;
- introdurre un sistema disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello;
- introdurre un codice etico di comportamento per le attività aziendali.

La caratteristica dell'effettività del modello è invece legata alla sua efficace attuazione che, a norma dell'art. 7 comma 4 del Decreto, richiede:

- una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività (aggiornamento del modello);
- un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

1.7 Responsabilità dell'ente e vicende modificative dell'assetto aziendale.

Il Decreto disciplina il regime della responsabilità dell'ente nel caso di *vicende modificative* quali la trasformazione, la fusione, la scissione e la cessione di azienda e, sul punto, sancisce la regola secondo la quale, nel caso di *“trasformazione dell'ente, resta ferma la responsabilità per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto”*.

Il nuovo ente sarà quindi destinatario delle sanzioni applicabili all'ente originario, per fatti commessi anteriormente alla trasformazione, essendo previsto dal legislatore che la responsabilità

dell'ente sopravviva alle operazioni straordinarie e venga trasferita congiuntamente ai diritti e agli obblighi facenti capo alle società interessate dalle operazioni societarie.

Infatti, in caso di trasformazione dell'ente, l'art. 28 del D.Lvo 231/01 prevede che resti ferma la responsabilità per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto. Si tratta di una previsione coerente con la natura dell'istituto della trasformazione il quale implica un semplice mutamento del modulo organizzativo che non incide sull'identità dell'ente. In forza del principio della continuità della responsabilità, all'ente trasformato sono applicabili le sanzioni pecuniarie, interdittive e la confisca ex art. 19 del Decreto derivanti dalla commissione di reati presupposto antecedenti alla data di efficacia della trasformazione.

In caso di fusione, il Decreto prevede che l'ente risultante dalla fusione, anche per incorporazione, risponda dei reati dei quali erano responsabili gli enti partecipanti alla fusione. E' stato osservato in giurisprudenza che la regola per cui l'ente risultante dalla fusione sia punibile anche per gli illeciti commessi dalla società incorporata, prima dell'operazione di fusione per incorporazione, non comporta una violazione del principio della responsabilità penale, in quanto alla luce del principio di continuità nella responsabilità, il fenomeno della fusione non produce l'estinzione delle società fuse o incorporate le quali *“sono caratterizzate da una perdita della loro individualità a seguito di una modifica dei loro atti costitutivi e dei loro statuti?”* (3 Cass. pen., Sez VI, 12 dicembre 2016, n. 11442).

Nel caso di scissione parziale, il Decreto prevede invece che resti ferma la responsabilità dell'ente scisso per i reati commessi anteriormente alla scissione. Tuttavia, gli enti beneficiari della scissione, parziale o totale, sono solidalmente obbligati al pagamento delle sanzioni pecuniarie dovute dall'ente scisso per reati anteriori alla scissione sebbene l'obbligo sia limitato al valore del patrimonio trasferito.

Se la fusione o la scissione sono intervenute prima della conclusione del giudizio di accertamento della responsabilità dell'ente, il giudice nella commisurazione della sanzione pecuniaria terrà conto delle condizioni economiche dell'ente originario e non di quelle dell'ente risultante dalla fusione.

In ogni caso, le sanzioni interdittive si applicano agli enti a cui è rimasto o è stato trasferito, anche in parte, il ramo di attività nell'ambito del quale il reato è stato commesso.

In caso di cessione o di conferimento dell'azienda nell'ambito della quale è stato commesso il reato, il Decreto stabilisce che, salvo il beneficio della preventiva escussione dell'ente cedente, il cessionario è solidalmente obbligato con l'ente cedente al pagamento della sanzione pecuniaria, nei limiti del valore dell'azienda ceduta e nei limiti delle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori, o di cui il cessionario era comunque a conoscenza.

Tra le operazioni straordinarie disciplinate dal D. Lgs. n. 231/2001 rientra anche la cessione d'azienda, regolamentata dall'art. 33. Trattasi di un'operazione societaria che si differenzia nettamente dalla trasformazione, fusione e scissione sopra esaminate posto che mediante quest'ultime operazioni si attua una modifica sul piano soggettivo e giuridico-organizzativo dell'ente mentre la cessione d'azienda incide principalmente sul piano oggettivo ed economico dell'ente dovendo, per cessione d'azienda, intendersi, a norma degli artt. 2555 ss. c.c., il trasferimento della proprietà o del godimento del complesso di beni organizzato dall'imprenditore per l'esercizio dell'impresa.

In tema di responsabilità per i reati commessi nell'ambito dell'attività ceduta, l'art. 33, D. Lgs. n. 231/2001 prevede che: *“Nel caso di cessione dell'azienda nella cui attività è stato commesso il reato, il cessionario è solidalmente obbligato, salvo il beneficio della preventiva escussione dell'ente cedente e nei limiti del valore dell'azienda, al pagamento della sanzione pecuniaria. L'obbligazione del cessionario è limitata alle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori, ovvero dovute per illeciti amministrativi dei quali egli era comunque a conoscenza. Le disposizioni del presente articolo si applicano anche nel caso di conferimento di azienda”*. L'articolo di cui sopra prevede quindi una responsabilità a titolo di garanzia della società cessionaria (società che ha acquisito la proprietà o il godimento dell'azienda o ramo di essa), la quale è solidalmente obbligata al solo pagamento delle sanzioni pecuniarie inflitte all'ente cedente. Il cedente resta quindi il soggetto obbligato principale al pagamento della sanzione pecuniaria e l'unico destinatario delle sanzioni interdittive. Resta esclusa nei confronti del cessionario l'applicabilità di ogni altra sanzione interdittiva e quindi anche delle misure cautelari, del sequestro e della confisca. In tal senso si è peraltro espressa la Suprema Corte che ha chiarito che *“Nel caso di cessione di azienda i beni dell'ente cessionario non possono essere sottoposti alla confisca per equivalente del profitto del reato commesso prima della cessione, atteso che, ai sensi dell'art. 33, D. Lgs. s. n. 231 del 2001, l'ente cessionario risponde in solido con quello cedente esclusivamente del pagamento della sanzione pecuniaria comminata per l'illecito a quest'ultimo addebitabile”*.

2. LA SOCIETÀ ED IL SUO ASSETTO ORGANIZZATIVO.

Denominazione La Fabbrica Srl Società Benefit

Sede Legale Viale Monza 259, Milano
Registro Imprese (codice fiscale): 12620040158
Numero REA MI-1572750
Sito web www.lafabbrica.net

2.1 L'oggetto sociale.

La Società ha come oggetto sociale le seguenti attività:

- la realizzazione e la commercializzazione di campagne o iniziative di promozione, comunicazione, marketing, pubblicità e formazione per qualsiasi committente;
- l'effettuazione di qualsiasi attività nel campo pubblicitario ed editoriale, ivi compresi, esemplificativamente:
 - la stampa e la diffusione di prodotti editoriali in formato cartaceo o digitale, nonché con qualunque altro mezzo o supporto idoneo alla riproduzione e diffusione; l'acquisto, la vendita, la concessione in uso e la gestione di prodotti editoriali; la pubblicazione di libri, testate, periodici anche sportivi, opuscoli e giornali con esclusione dei quotidiani;
- l'organizzazione di campagne di diffusione di prodotti editoriali in Italia e all'estero;
- la stipula di contratti pubblicitari per conto di soggetti pubblici e/o privati e l'assunzione di contratti di sponsorizzazione, l'acquisizione e la realizzazione di contratti e campagne pubblicitarie, l'acquisizione e la gestione in proprio di spazi pubblicitari;
- l'intermediazione di sponsorizzazioni;
- l'utilizzazione di marchi o di distintivi sportivi;
- l'acquisizione e/o la vendita di brevetti e di procedimenti di fabbricazione;
- l'organizzazione di convegni e di mostre;
- l'attività di formazione per il personale scolastico;
- l'organizzazione e la gestione di esercizi commerciali pubblici come ristoranti, bar, luoghi di ritrovo e svago;
- l'organizzazione e la gestione di luoghi di incontro e riunione pubblici per promuovere e realizzare attività associative, culturali, di spettacolo;

- l'organizzazione di esposizioni in tutte le manifestazioni, predisponendo e gestendo tutti i servizi inerenti, con le attrezzature tecniche ed il personale per l'utilizzo di audiovisivi e per la somministrazione di cibi e bevande nelle forme che si riterranno utili;
- lo svolgimento di attività di promozione e vendita di prodotti, ivi comprese oggettistica e articoli da regalo, nonché generi alimentari, di abbigliamento, utilizzando tutte le tecniche necessarie come vendite per corrispondenza, per telefono, ecc... nonché la gestione di punti di vendita dei medesimi prodotti all'ingrosso ed al dettaglio;
- l'attività di formazione in modalità blended (in presenza, on line) sulle tematiche richieste dai committenti privati e pubblici;
- l'attività di formazione per il personale scolastico (docenti, dirigenti) delle scuole di ogni ordine e grado, pubbliche e private, in modalità blended (in presenza, on line) sulle tematiche afferenti all'organizzazione del lavoro e al rapporto con il mondo dell'impresa e con il territorio;
- l'attività di formazione in modalità blended (in presenza, on line) e attraverso attività di ricerca azione per il personale scolastico delle scuole di ogni ordine e grado, pubbliche e private su: metodologie e attività laboratoriali; didattica per competenze e competenze trasversali; sviluppo della cultura digitale ed educazione ai media; conoscenza e rispetto della realtà naturale e ambientale; cittadinanza attiva e legalità;
- l'attività di ricerca quali-quantitativa, commissionata da esterni o interna, su varie tematiche, in particolare attinenti al mondo della scuola.

La Società al solo fine di raggiungere l'oggetto sociale può assumere direttamente od indirettamente, rappresentanze, concessioni ed interessenze o partecipazioni in altre società o enti con esclusione ai fini del collocamento.

2.2 La struttura aziendale (Modello di Governance) e l'assetto organizzativo

Il capitale della Società è di Euro 343.290,28, detenuto in prevalenza da Holding Industriale S.p.a.

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto, al momento della redazione del presente Modello, da 9 membri. Il Consiglio di Amministrazione elegge tra i suoi membri il Presidente.

L'organo amministrativo è investito dei più ampi poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società e può, pertanto, compiere tutti gli atti che ritenga opportuni per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali, esclusi soltanto quelli che la legge o i patti sociali riservano ai soci.

2.3 Principi ispiratori della struttura di governance e funzione del modello.

Alla base delle scelte di *corporate governance* di La Fabbrica Srl si pone, quale principio ispiratore ed informatore, la correttezza che rappresenta l'apice di una piramide di valori che ispirano l'organizzazione dell'impresa, muovendo idealmente dal Codice Etico per passare alle procedure che connotano trasversalmente l'intera attività ed alle quali si conformano le prassi operative.

Le procedure devono assicurare il rispetto dei seguenti principi:

- tracciabilità: deve essere ricostruibile la formazione degli atti e delle fonti informative/documentali utilizzate a supporto dell'attività svolta, a garanzia della trasparenza delle scelte effettuate;
- separazione di compiti: non deve esserci identità soggettiva tra coloro che assumono o attuano le decisioni, coloro che devono dare evidenza contabile delle operazioni decise e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure contemplate dal sistema di controllo interno;
- poteri di firma e poteri autorizzativi: devono esistere regole formalizzate per l'esercizio di poteri di firma e poteri autorizzativi interni;
- archiviazione/tenuta dei documenti: i documenti riguardanti l'attività devono essere archiviati e conservati, a cura della funzione competente, con modalità tali da non permettere la modificazione successiva, se non con apposita evidenza;
- riservatezza: l'accesso ai documenti già archiviati, di cui al punto precedente, deve essere motivato e consentito solo al soggetto competente in base alle norme interne o a un suo delegato, all'Organismo di Vigilanza.

Il Codice Etico di La Fabbrica Srl rappresenta una sorta di manifesto del modo di intendere la conduzione dell'impresa: in quanto tale, esso si colloca idealmente a monte dell'intero sistema di *corporate governance* e rappresenta un “*codice di comportamento*”, definendo, in termini programmatici, l'intero “*sistema*” di principi verso cui la Società orienta il proprio operare ed agire.

Il Codice Etico indica gli obiettivi e i valori dell'attività d'impresa, con riferimento ai principali soggetti con i quali la Società si trova quotidianamente ad interagire: dipendenti, collaboratori, clienti, mercato.

Tutti i restanti strumenti di *governance* sono coordinati secondo il Codice Etico, che si colloca - non a caso - al centro di quel processo volto ad assicurare l'efficienza, la conoscibilità e la verificabilità delle attività di gestione, l'affidabilità dei dati, il rispetto delle leggi e dei regolamenti, la salvaguardia dell'integrità aziendale.

Il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, adottato sulla base delle disposizioni contenute negli artt. 6 e 7 del Decreto, costituisce a tutti gli effetti regolamento interno della Società.

Esso si pone come obiettivo principale quello di configurare un sistema strutturato e organico di protocolli e procedure organizzative, gestionali e di controllo, finalizzato a prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto nonché a rendere più efficace il sistema dei controlli e di Corporate Governance adottato dalla Società.

Più in generale, il Modello si propone quale fondamentale strumento di sensibilizzazione di tutti i dipendenti e di tutti gli stakeholder (fornitori, clienti, partner commerciali, ecc.), chiamati ad adottare comportamenti corretti, trasparenti ed in linea con i valori etici a cui si ispira la Società nel perseguimento del proprio oggetto sociale.

Le previsioni contenute nel presente Modello mirano pertanto all'affermazione ed alla diffusione di una cultura di impresa improntata alla legalità, quale presupposto indispensabile per un successo economico duraturo: nessun comportamento illecito, sia pur realizzato nell'interesse o a vantaggio dell'impresa, può ritenersi in linea con la politica adottata dalla Società.

Il Modello è finalizzato inoltre alla diffusione di una cultura del controllo che deve governare tutte le fasi decisionali e operative dell'attività sociale, nella piena consapevolezza dei rischi derivanti dalla possibile commissione di reati.

Il raggiungimento delle predette finalità si concretizza nell'adozione di misure idonee a migliorare l'efficienza nello svolgimento delle attività di impresa e ad assicurare il costante rispetto della legge e delle regole, individuando ed eliminando tempestivamente situazioni di rischio.

In particolare, l'obiettivo di un'efficiente ed equilibrata organizzazione dell'impresa, idonea a prevenire la commissione di reati, è perseguito intervenendo, principalmente, sui processi di formazione ed attuazione delle decisioni della Società, sui controlli, *ex ante* ed *ex post* nonché sui flussi di informazione, sia interna che esterna.

3. RESPONSABILITA' DA REATO NEI GRUPPI DI IMPRESA

3.1 Profili generali

Il D.Lgs. n. 231/2001, alla luce delle definizioni di cui all'art. 1 dello stesso, non disciplina espressamente il fenomeno dei gruppi societari che operano sotto la direzione ed il controllo finanziario di una società capogruppo. Pur tuttavia, il fenomeno dei gruppi societari rappresenta una soluzione organizzativa diffusa nel sistema economico italiano e quindi ci si trova sempre più spesso di fronte a possibili configurazioni di responsabilità di società controllanti, controllate o collegate, in caso di reati commessi all'interno di schemi societari articolati laddove la struttura societaria finisce con l'incidere, inevitabilmente, sui sistemi decisionali, gestionali e di controllo.

Appare, preliminarmente, opportuno chiarire che cosa si intenda per “gruppo” di imprese.

Per “gruppo”, si intende un'aggregazione di imprese collegate sul piano organizzativo, perché assoggettate al potere direttivo di un solo soggetto economico, ma che rimangono distinte ed autonome da un punto di vista giuridico e patrimoniale.

Il legislatore non ne fornisce una definizione ma riconosce certamente il fenomeno delle imprese organizzate in forma di gruppo disciplinando il “controllo” e il “collegamento” nonché la “direzione e coordinamento” tra le società.

In generale, si può ravvisare la sussistenza di un “gruppo” di imprese quando un soggetto controllante (c.d. “holding” o capogruppo) che detiene partecipazioni in altre società (c.d. controllate) esercita nei loro confronti un'attività, appunto, di direzione e coordinamento.

La legge presume, fino a prova contraria, che vi sia attività di direzione e coordinamento quando la holding:

- è obbligata a redigere il bilancio consolidato (la presunzione opera sola con riferimento alle controllate incluse nel consolidato);
- detiene la maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;
- dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria.

L'attività di direzione e coordinamento di una società nei confronti di altre controllate può, infine, anche derivare dall'esistenza di particolari clausole statutarie o particolari vincoli contrattuali.

Come detto, l'ordinamento giuridico considera unitariamente il gruppo solo nella prospettiva economica. Nella prospettiva del diritto, esso risulta privo di autonoma capacità giuridica e costituisce un raggruppamento di enti dotati di singole e distinte soggettività giuridiche.

In assenza, dunque, di un riferimento normativo ed in attesa di auspicabili interventi da parte del legislatore volti a chiarirne la portata, non sono ovviamente mancati dibattiti, dottrinali e giurisprudenziali, sulla possibile interpretazione da attribuire alla predetta disposizione.

Ad oggi, sotto il profilo giurisprudenziale, prevale l'orientamento che la Corte di Cassazione ha espresso con la sentenza nr. 52316 del 27.09.2016 secondo la quale la società capogruppo e/o le altre società facenti parte di un gruppo possono essere chiamate a rispondere, ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, del reato commesso nell'ambito dell'attività di una società controllata appartenente al medesimo gruppo purché:

- il fatto illecito sia stato commesso perseguendo anche l'interesse della controllante o dell'altra società del gruppo (interesse o vantaggio da verificarsi in concreto);
- nella consumazione del reato abbia concorso una persona fisica che agisca per conto della *holding* stessa o dell'altra società facente parte del gruppo.

3.2 L'adozione di Modelli organizzativi idonei a prevenire reati- presupposto della responsabilità da reato nel contesto dei gruppi

Al fine di bilanciare, da un lato, l'autonomia delle singole società e, dall'altro, l'esigenza di promuovere una politica di gruppo anche nella lotta alla criminalità di impresa, è opportuno che l'attività di organizzazione per prevenire reati-presupposto della responsabilità da reato degli enti tenga conto di alcuni accorgimenti.

Innanzitutto, ciascuna società del gruppo, in quanto singolarmente destinataria dei precetti del decreto 231/01, è chiamata a svolgere autonomamente l'attività di valutazione e gestione dei rischi e di predisposizione e aggiornamento del proprio Modello organizzativo. Tale attività potrà essere condotta anche in base a indicazioni e modalità attuative previste da parte della *holding* in funzione dell'assetto organizzativo e operativo di gruppo. Peraltro, ciò non dovrà determinare una limitazione di autonomia da parte delle società controllate nell'adozione del Modello.

L'adozione da parte di ogni società del gruppo di un proprio autonomo Modello determina due fondamentali conseguenze:

- consente di elaborare un modello realmente calibrato sulla realtà organizzativa della singola impresa posto che solo quest'ultima può realizzare la puntuale ed efficace ricognizione e gestione dei rischi di reato necessaria affinché al modello sia riconosciuta l'efficacia esimente di cui all'articolo 6 del decreto 231;
- conferma l'autonomia della singola società del gruppo e, perciò, ridimensiona il rischio di una risalita della responsabilità in capo alla controllante.

Inoltre, è opportuno che ogni società del gruppo nomini un proprio Organismo di Vigilanza, distinto anche nella scelta dei singoli componenti.

Allo stesso modo, è auspicabile che tra gli Organismi di vigilanza delle varie società del gruppo si sviluppino rapporti informativi, organizzati sulla base di tempistiche e contenuti tali da garantire la completezza e tempestività delle notizie utili ai fini di attività ispettive da parte degli organi di controllo.

4. IL MODELLO ORGANIZZATIVO DI GESTIONE E CONTROLLO.

4.1 Obiettivi e finalità del Modello.

La decisione di La Fabbrica Srl di adottare un modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del Decreto, non solo è finalizzata a limitare il rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto o consentire alla società di beneficiare dell'esimente prevista dallo stesso, ma è atto che deve tendere a migliorare la Corporate Governance, ossia il "buon governo" della Società.

È, altresì, convinzione della Società che il modello adottato, ferma restando la sua finalità peculiare e la necessaria conformità ai requisiti di legge, vada calato nella realtà aziendale adattando, laddove necessario, il proprio sistema dei controlli interni e prevedendo le finalità specifiche di garantire la conformità delle prassi aziendali alle norme etiche ed al corretto e lecito svolgimento delle attività. In quest'ottica, esso si prefigge, come obiettivo principale, quello di costituire la base per un sistema strutturato e organico di procedure organizzative, gestionali e di controllo, finalizzato a prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto nonché a rendere più efficace il sistema dei controlli.

Più in generale, il Modello si propone quale fondamentale strumento di sensibilizzazione di tutti i dipendenti e di tutti i "terzi" (fornitori, partner commerciali, ecc.), obbligati ad adottare un comportamento corretto e trasparente che sia in linea con i valori etici a cui si ispira la società nel perseguimento del proprio oggetto sociale.

Quanto previsto nel presente Modello, quindi, mira ad affermare e diffondere una cultura di impresa improntata alla legalità, condizione indispensabile per un successo economico duraturo: nessun comportamento illecito, sia pur realizzato nell'interesse o a vantaggio dell'impresa, può ritenersi in linea con la politica adottata dalla società.

Il Modello è finalizzato inoltre alla diffusione di una cultura del controllo e dell'informazione che dovrà governare tutte le fasi decisionali e operative dell'attività sociale, nella piena consapevolezza dei rischi derivanti dalla possibile commissione di reati.

Il Modello adottato dovrà coinvolgere ogni aspetto dell'attività della Società, attraverso la distinzione dei compiti operativi da quelli di controllo, con l'obiettivo di gestire correttamente le possibili situazioni di rischio e/o di conflitto di interesse.

Rischio accettabile

Un concetto critico nella costruzione del Modello è quello di rischio accettabile. Infatti, ai fini dell'applicazione delle norme del Decreto, è importante definire una soglia che permetta di porre un limite alla quantità e qualità degli strumenti di prevenzione da introdurre per inibire la

commissione del reato. In relazione al rischio di commissione dei reati di cui al D. Lgs. 231/2001, la soglia di accettabilità è rappresentata da un sistema preventivo tale da non poter essere aggirato se non intenzionalmente, ovvero, ai fini dell'esclusione di responsabilità amministrativa dell'ente, le persone che hanno commesso il reato devono aver agito eludendo fraudolentemente il Modello ed i controlli adottati.

4.2 Le Linee Guida e la predisposizione del Modello.

I modelli organizzativi, secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 3, del decreto *“possono essere adottati (...) sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative degli enti, comunicati al Ministero della Giustizia che, di concerto con i Ministeri competenti, può formulare, entro trenta giorni, osservazioni sulla idoneità dei modelli a prevenire i reati”*. Occorre, tuttavia, sottolineare che le indicazioni contenute nelle linee guida predisposte dalle Associazioni di categoria rappresentano solo un quadro di riferimento e non esauriscono le cautele che possono essere adottate dai singoli enti nell'ambito dell'autonomia di scelta dei modelli organizzativi ritenuti più idonei.

Nella predisposizione e nella realizzazione del presente Modello, la Società si è ispirata alle Linee Guida di Confindustria nella loro ultima versione, in quanto ben si adattano al settore di intervento dell'azienda.

La metodologia seguita per la predisposizione del presente Modello ha tenuto conto dei seguenti aspetti:

- l'analisi dell'assetto organizzativo della Società e conseguenti interviste con il management aziendale al fine di effettuare la mappatura delle attività a rischio (c.d. “attività sensibili”), ovvero di quelle attività aziendali nell'ambito delle quali possono essere commessi i reati presupposto ex D. Lgs. 231/2001;
- l'attribuzione ai soggetti coinvolti nella formazione e nell'attuazione della volontà sociale, nelle differenti attività svolte, di poteri coerenti con le responsabilità organizzative assegnate;
- l'attribuzione ad un organismo di controllo indipendente (Organismo di Vigilanza, in seguito O.d.V.) di specifici compiti di vigilanza sulla divulgazione, sul funzionamento e sull'osservanza del Modello;
- la diffusione nell'impresa di regole comportamentali, procedure e politiche aziendali conformi ai principi fissati nel Modello e coinvolgimento di tutti i livelli aziendali nella loro attuazione;

- l'esigenza di verificare in concreto il corretto funzionamento del Modello e procedere, se del caso e sulla base delle indicazioni emergenti dall'esperienza applicativa, ad un aggiornamento dello stesso.

Il Modello si compone di una *Parte Generale*, che descrive e disciplina il funzionamento complessivo del sistema di organizzazione, gestione e controllo adottato, volto a prevenire la commissione dei reati presupposto e di una *Parte Speciale* che individua le aree classificate “*a rischio*” commissione dei reati stessi con indicazione dei vari protocolli idonei a contenere il rischio evidenziato.

4.3 Il rapporto tra Modello e Codice Etico.

Il Codice Etico di La Fabbrica Srl che è stato adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 12 Giugno 2023, seppur avente natura differente rispetto al presente Modello Organizzativo, va tuttavia considerato ispiratore dei principi comportamentali ed etici basilari cui si ispira la Società nel perseguimento del proprio oggetto sociale: tali principi debbono necessariamente essere rispettati da tutti coloro che, a qualsiasi titolo, interagiscono con la Società stessa.

Il Codice Etico, dunque, costituisce un fondamento essenziale del Modello, posto che le disposizioni contenute nel secondo presuppongono il rispetto di quanto previsto nel primo, formando un insieme sistematico di norme interne finalizzato alla diffusione di una cultura dell'etica e della trasparenza aziendale.

Il Codice Etico, da intendersi qui integralmente richiamato, è allegato al Modello e ne costituisce parte integrante.

4.4 I destinatari del Modello.

Le regole contenute nel Modello e nel Codice Etico si applicano a coloro i quali svolgono funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione della Società o di una sua Unità Organizzativa nonché a tutti i dipendenti.

Il Modello ed il Codice Etico si applicano, infine, a coloro i quali, pur non essendo legati da un rapporto di lavoro subordinato con La Fabbrica Srl, operano su mandato o per conto della stessa

o sono comunque legati alla Società da rapporti continuativi nell'ambito delle attività aziendali considerate sensibili.

I destinatari del Modello e del Codice Etico sono tenuti a rispettare con la massima correttezza e diligenza tutte le disposizioni e i protocolli in essi contenuti, nonché tutte le procedure di attuazione delle stesse.

4.5 Adozione, modifiche e integrazioni del Modello.

Il Consiglio di Amministrazione ha competenza esclusiva sia per l'iniziale adozione del Modello, sia per le eventuali successive modifiche ed integrazioni dello stesso.

L'O.d.V, nell'ambito dei poteri ad esso conferiti conformemente all'art. 6, comma 1, lett. b) e all'art. 7, comma 4, lett. a) del Decreto, ha il dovere di formulare al Consiglio di Amministrazione proposte in ordine all'aggiornamento e all'adeguamento del presente Modello, nonché di segnalare novità legislative, circostanze o carenze organizzative riscontrate nell'attività di vigilanza che evidenzino la necessità/opportunità di modificare o integrare il Modello.

In ogni caso, il Modello deve essere tempestivamente modificato o integrato dal Consiglio di Amministrazione, previa consultazione con l'O.d.V. quando siano intervenute:

- violazioni o elusioni delle prescrizioni del Modello che ne abbiano dimostrato l'inefficacia o la non sufficienza ai fini della prevenzione dei reati presupposto;
- significative modifiche nell'assetto interno della Società e/o nelle modalità di svolgimento delle attività d'impresa;
- modifiche normative.

Le singole procedure operative richiamate nel Modello sono modificate, a seguito di specifica segnalazione all'O.d.V., a cura delle funzioni aziendali competenti, qualora si dimostrino inefficaci ai fini di una corretta attuazione del Modello.

5. COMUNICAZIONE E FORMAZIONE

5.1 Comunicazione.

Il Modello ed il Codice Etico sono comunicati a tutto il personale ed a tutti i membri degli organi sociali a cura della Società attraverso i mezzi divulgativi ritenuti più opportuni.

Per i soggetti esterni alla Società destinatari del Modello e del Codice Etico, sono previste apposite forme di comunicazione. I contratti che regolano i rapporti con tali soggetti devono prevedere clausole che informano delle politiche di impresa della società (con particolare riferimento al Codice Etico ed al Modello) e richiedono ai soggetti contraenti il rispetto dei principi in essi stabiliti.

Il Codice Etico ed il Modello (anche per estratto) sono pubblicati in forma integrale sul sito internet della Società ed affisso nelle bacheche interne

5.2 Formazione.

La Società si impegna ad attuare programmi di formazione con lo scopo di garantire l'effettiva attuazione del Codice Etico e del Modello da parte dei dipendenti e dei membri degli organi sociali.

I programmi di formazione hanno ad oggetto il Decreto e il quadro normativo di riferimento, il Codice Etico ed il presente Modello (e loro successive integrazioni, modifiche o aggiornamenti); il livello di formazione potrà essere modulato, con un differente grado di approfondimento, in relazione alla qualifica dei destinatari ed al diverso livello di coinvolgimento degli stessi nelle attività sensibili.

Le iniziative di formazione possono svolgersi anche a distanza mediante l'utilizzo di sistemi informatici (es.: video conferenza, e-learning).

La partecipazione ai programmi di formazione di cui al presente punto ha carattere di obbligatorietà e la violazione di tali obblighi, costituendo violazione del Modello, risulta assoggettata alle sanzioni previste.

6. ORGANISMO DI VIGILANZA

6.1 Funzione.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. b) del Decreto, La Fabbrica Srl ha istituito, con delibera del CdA del 12 Giugno 2023, un organismo di controllo (Organismo di Vigilanza,

OdV) con il compito di vigilare continuativamente sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello stesso nonché di curarne l'aggiornamento. L'O.d.V., avrà, tra gli altri, il compito di proporre al Consiglio di Amministrazione modifiche e/o integrazioni in tutti i casi in cui ciò si renda necessario.

6.2 Requisiti.

Il componente/i componenti dell'OdV deve/devono essere dotati dei requisiti di professionalità, autonomia e indipendenza. L'OdV deve svolgere le funzioni ad esso attribuite garantendo la necessaria continuità di azione.

- Professionalità

Questo requisito si riferisce al bagaglio di strumenti professionali e tecnici che il membro/i membri dell'O.d.V. deve/devono possedere per poter svolgere efficacemente la propria attività. Pertanto è auspicabile che l'OdV sia composto da soggetto/soggetti dotato/i di specifiche competenze nelle attività di natura ispettiva, nell'analisi dei sistemi di controllo e in ambito giuridico (in particolare penalistico), affinché sia garantita la presenza di professionalità diverse tra loro ma adeguate allo svolgimento delle relative funzioni. Ove necessario, l'OdV può avvalersi anche dell'ausilio e del supporto di competenze esterne, per l'acquisizione di pareri in ordine a competenze specialistiche.

- Autonomia ed indipendenza.

I requisiti di autonomia ed indipendenza sono fondamentali: l'OdV deve poter operare senza subire alcuna forma di interferenza o condizionamento da parte di qualunque componente dell'ente e, in particolare, dell'organo dirigente.

Tali principi, infatti, sarebbero svuotati di significato se il membro/i membri dell'OdV risultasse/risultassero condizionato/i a livello economico e personale o versasse/versassero in situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale.

Proprio a tal fine è necessario porre attenzione affinché il Membro/i membri dell'O.d.V. non sia/siano direttamente coinvolto/i nelle attività operative/gestionali che costituiscono l'oggetto della sua/loro attività di controllo.

In tal senso è indispensabile l'inserimento dell'O.d.V. in una posizione gerarchica la più elevata possibile nella struttura sociale con la previsione di un report al massimo vertice operativo aziendale, vale a dire al Consiglio di Amministrazione.

L'O.d.V. deve poter disporre di autonomi poteri di spesa sulla base di un preventivo di spesa annuale, approvato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta dell'Organismo stesso. In ogni caso, l'OdV, può richiedere un'integrazione dei fondi assegnati, qualora non siano sufficienti all'efficace espletamento delle proprie incombenze, e può estendere la propria autonomia di spesa di propria iniziativa in presenza di situazioni eccezionali o urgenti, che saranno oggetto di successiva relazione al Consiglio di Amministrazione.

Le attività poste in essere dall'OdV non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale.

- Continuità di azione.

L'OdV deve essere in grado di garantire la necessaria continuità nell'esercizio delle proprie funzioni, anche attraverso la calendarizzazione dell'attività e dei controlli, la verbalizzazione delle riunioni e la disciplina dei flussi informativi provenienti dalle strutture aziendali.

6.3 Composizione, nomina e permanenza in carica.

In assenza di specifiche indicazioni nel corpo del D. Lgs. 231/2001, La Fabbrica Srl ha optato per una soluzione che, tenuto conto delle finalità perseguite dalla legge, sia in grado di assicurare, in relazione alle proprie dimensioni ed alla propria complessità organizzativa, l'effettività dei controlli cui l'Organismo di Vigilanza è preposto.

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 6, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 231/2001, secondo cui l'Organismo di Vigilanza è dotato di "autonomi poteri di iniziativa e controllo" e alla luce delle indicazioni fornite dalle Linee Guida di Confindustria, La Fabbrica Srl ha deciso per un Organismo di Vigilanza monocratico.

L'OdV è nominato dal Consiglio di Amministrazione della Società, con provvedimento motivato che dia atto della sussistenza dei requisiti di onorabilità e professionalità.

I candidati alla carica di componenti dell'Organismo di Vigilanza debbono autocertificare per iscritto il possesso dei requisiti sopra indicati e di non trovarsi in alcuna delle condizioni causa di

ineleggibilità (v. par. su ineleggibilità), impegnandosi espressamente a comunicare eventuali variazioni rispetto al contenuto di tali dichiarazioni.

All'atto dell'accettazione della carica, il membro/i membri dell'OdV, presa visione del Modello e data formale adesione al Codice Etico, si impegna/impegnano a svolgere le funzioni a lui/loro attribuite garantendo la necessaria continuità di azione.

Il Consiglio di Amministrazione ha nominato l'O.d.V., individuandolo tra i membri non appartenenti al personale della società.

6.4 Cause di ineleggibilità, decadenza, sospensione e revoca dei membri dell'OdV.

Pur non contenendo il Decreto alcuna indicazione esplicita circa i requisiti di onorabilità dei componenti l'O.d.V., è opportuno per ragioni di coerenza di sistema, ed anche per rispondere alle censure che potrebbero essere sollevate in sede giudiziaria, che il Modello preveda specifiche cause di ineleggibilità quale componente del citato organo di controllo e di incompatibilità alla permanenza in carica.

In tutti i casi di morte, dimissione, decadenza, sospensione o revoca il Consiglio di Amministrazione provvede tempestivamente alla sostituzione del componente che ha cessato l'incarico.

● Ineleggibilità.

In particolare, non possono essere nominati componenti dell'O.d.V. coloro che si trovino nelle condizioni previste dall'art. 2399 c.c.

Inoltre, costituisce causa di ineleggibilità:

- la pendenza di un procedimento penale avente ad oggetto uno dei reati presupposto del decreto;
- la sentenza di condanna (o di patteggiamento), ancorché non passata in giudicato, per uno dei reati presupposto previsti dal Decreto o, comunque, la sentenza di condanna, ancorché non passata in giudicato, ad una pena che comporti l'interdizione anche temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche o delle imprese. L'eventuale riforma della sentenza di condanna (o di patteggiamento) non definitiva determina il superamento della causa di ineleggibilità, ma non incide sull'intervenuta decadenza dalla carica;

- l'irrogazione di una sanzione da parte della CONSOB, per aver commesso uno degli illeciti amministrativi in materia di abusi di mercato, di cui al TUF;
- l'essere stato sottoposto a misure di prevenzione personali o patrimoniali disposte dall'autorità giudiziaria.

- **Decadenza.**

Successivamente alla nomina, il venir meno dei requisiti soggettivi o il verificarsi di una delle condizioni ostative alla eleggibilità in capo ad un componente dell'OdV ne determina l'immediata decadenza dalla carica.

- **Sospensione.**

Costituiscono cause di sospensione dalla funzione di componente dell'Organismo di Vigilanza:

- la condanna con sentenza, anche non definitiva, per uno dei reati presupposto previsti dal Decreto o, comunque, la sentenza di condanna, ancorché non passata in giudicato, ad una pena che comporti l'interdizione anche temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche o delle imprese;
- l'applicazione di una misura cautelare personale.

- **Revoca.**

L'eventuale revoca del membro/dei membri dell'OdV potrà avvenire soltanto per giusta causa, mediante delibera del Consiglio di Amministrazione, ove per giusta causa si intende una grave negligenza nell'assolvimento dei compiti connessi con l'incarico quali, tra l'altro:

- l'omessa redazione delle relazioni informative sull'attività svolta al Consiglio di Amministrazione;
- l'omessa verifica delle segnalazioni di cui è destinatario in merito alla commissione o alla presunta commissione di reati di cui al Decreto, nonché alla violazione o presunta violazione del Codice Etico, del Modello o delle procedure stabilite in attuazione dello stesso;
- la mancata convocazione e tenuta di riunioni dell'O.d.V. per almeno un anno.

In ogni caso il Consiglio di Amministrazione di La Fabbrica Srl può revocare il componente/i componenti dell'Organismo nei casi in cui si verificano rilevanti inadempimenti rispetto al mandato conferito, in ordine ai compiti indicati nell'articolo 6 del Decreto; per ipotesi di grave violazione degli obblighi di riservatezza, nonché quando si manifestino cause di ineleggibilità di cui sopra, anteriori alla nomina a componente dell'O.d.V. e non indicate nell'autocertificazione.

6.5 Svolgimento dell'attività: compiti e poteri.

L'O.d.V. dispone, come detto, di autonomi poteri di iniziativa e di controllo tali da consentire l'efficace espletamento dei compiti previsti nel Modello.

Per fare ciò, l'O.d.V. si dota di proprie regole di funzionamento attraverso l'adozione di un apposito Regolamento (Regolamento dell'O.d.V.), che viene portato a conoscenza del Consiglio di Amministrazione.

All'O.d.V. non competono poteri di gestione o poteri decisionali relativi allo svolgimento delle attività della Società, poteri organizzativi o di modifica della struttura aziendale, né poteri sanzionatori.

All'OdV è attribuito il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Modello e di curarne l'aggiornamento. A tal fine all'Organismo di Vigilanza sono attribuiti i seguenti compiti e poteri:

- a) verificare l'efficienza e l'efficacia nonché l'adeguatezza del Modello rispetto alla prevenzione della commissione dei reati previsti dal Decreto, segnalando e proponendo tempestivamente la necessità di aggiornamento al Consiglio di Amministrazione;
- b) verificare il rispetto del Codice Etico, delle regole di comportamento, dei protocolli di prevenzione e delle procedure previste dal Modello, rilevando eventuali scostamenti comportamentali;
- c) svolgere, periodicamente, attività ispettiva, secondo le modalità e le scadenze indicate nel Regolamento;
- d) proporre tempestivamente alla funzione preposta l'adozione delle sanzioni disciplinari;
- e) sovrintendere e controllare la programmazione ed il successivo svolgimento dei programmi di formazione del personale aventi per oggetto il Modello e il Codice Etico;
- f) accedere liberamente a qualsiasi unità lavorativa di senza necessità di preavviso, per richiedere, ottenere ed acquisire informazioni, documentazione e dati ritenuti necessari per lo svolgimento della specifica funzione attribuita dal Modello;
- g) accedere e/o richiedere tutte le informazioni concernenti le attività ritenute a rischio di reato, individuate nella Parte Speciale del Modello;
- h) predisporre un programma di verifiche periodiche sull'effettiva applicazione delle procedure di controllo nelle "Attività Sensibili" e sulla loro efficacia, fermo restando che la responsabilità

primaria sul controllo delle attività resta comunque demandata al management operativo e forma parte integrante dei processi aziendali;

i) raccogliere, elaborare e conservare le informazioni rilevanti in ordine al rispetto del Modello, nonché, ove necessario, aggiornare la lista di informazioni che devono essere allo stesso O.d.V. obbligatoriamente trasmesse o tenute a sua disposizione;

l) effettuare il monitoraggio delle Attività Sensibili. A tal fine, l'Organismo di Vigilanza viene tenuto costantemente informato sull'evoluzione delle attività nelle suddette aree a rischio e ha libero accesso a tutta la documentazione aziendale. All'Organismo di Vigilanza devono essere inoltre segnalate da parte di tutto il personale, eventuali situazioni dell'attività aziendale che possano esporre l'azienda al rischio di reato;

m) avvalersi dell'ausilio e del supporto di eventuali consulenti esterni per problematiche di particolare complessità o che richiedano competenze specifiche.

L'O.d.V. svolge le proprie funzioni coordinandosi con la direzione societaria per gli aspetti relativi all'interpretazione e al monitoraggio del quadro normativo di riferimento del Modello e, per le questioni afferenti la tutela della salute e sicurezza sui luoghi di lavoro, con il Servizio di Prevenzione e Protezione e le altre figure specifiche previste dalla normativa di settore. L'O.d.V. si coordina inoltre con le funzioni aziendali interessate dalle attività a rischio per tutti gli aspetti relativi alla implementazione delle procedure operative di attuazione del Modello.

L'Organismo deve, inoltre, coordinarsi con le funzioni competenti presenti in società per i diversi profili specifici.

Annualmente, l'O.d.V. trasmette al Consiglio di Amministrazione un rapporto scritto sull'attuazione del Modello.

Le riunioni periodiche dell'O.d.V., come da regolamento dello stesso, andranno documentate ed i relativi verbali dovranno essere custoditi dall'Organismo medesimo.

Il Consiglio di Amministrazione ha la facoltà di convocare l'O.d.V. il quale, a sua volta, ha la facoltà di richiedere al Presidente del Consiglio di Amministrazione di convocare detto organo per motivi urgenti.

L'O.d.V., nonché i soggetti dei quali l'Organismo, a qualsiasi titolo, si avvale, sono tenuti a rispettare l'obbligo di riservatezza su tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio delle loro funzioni.

6.6 Comunicazioni da e verso l'Organismo di Vigilanza.

Affinché l'O.d.V. possa in concreto svolgere la propria attività, è necessario prevedere uno schema (redatto a cura dell'O.d.V. medesimo) di flussi informativi che devono pervenire sistematicamente all'Organismo con cadenza semestrale/annuale a seconda del tipo di informativa da inviare.

Inoltre deve essere previsto, nel medesimo schema, l'obbligatorietà di comunicare all'O.d.V., da parte di tutte le funzioni aziendali, le informative relative al verificarsi di un particolare evento che sia connesso con la prevenzione dei reati presupposto, in modo tale da essere tempestivamente informato circa eventuali violazioni delle prescrizioni.

A prescindere da ciò, l'O.d.V. redige, con cadenza annuale come previsto nel Regolamento, una relazione scritta inviata al C.d.A. che deve contenere, quanto meno: la sintesi delle attività svolte nel periodo preso in considerazione dall'OdV; una descrizione delle eventuali problematiche sorte riguardo alle procedure operative di attuazione delle disposizioni del Modello; una descrizione delle eventuali nuove attività a rischio di reato individuate; il resoconto delle segnalazioni ricevute e quanto direttamente riscontrato, in ordine a presunte violazioni delle previsioni del Modello, del Codice Etico, dei protocolli di prevenzione e delle relative procedure di attuazione nonché delle verifiche effettuate in merito; informativa in merito all'eventuale commissione di reati rilevanti ai fini del Decreto; una valutazione complessiva sul funzionamento e l'efficacia del Modello con eventuali proposte di integrazioni, correzioni o modifiche; la segnalazione degli eventuali mutamenti del quadro normativo e/o delle modalità di svolgimento delle attività d'impresa che richiedono un aggiornamento del Modello; il rendiconto delle spese sostenute.

Premesso e sottolineato che gli obblighi di informazione su eventuali comportamenti contrari alle disposizioni contenute nel Modello rientrano nel più ampio dovere di diligenza e obbligo di fedeltà del prestatore di lavoro stabiliti dal codice civile, è assicurata 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.

Ai sensi dell'art. 6 comma 2 bis del Decreto (così come modificato dalla Legge 179/2017), è fatto espresso divieto di porre in essere atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

Inoltre l'art. 6 comma 2 ter del Decreto (così come modificato dalla Legge 179/2017), prevede la possibilità per il segnalante che abbia subito misure discriminatorie, nonché per l'associazione sindacale indicata, di denunciare l'accaduto all'Ispettorato Nazionale del Lavoro.

Il comma 2 *quater* stabilisce la nullità del licenziamento ritorsivo o discriminatorio, della variazione di mansioni nonché di ogni altra misura posta in essere nei confronti del soggetto segnalante e pone in capo al datore di lavoro l'onere di dimostrare – in ipotesi di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari, demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti o sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro successivi alla presentazione della segnalazione – che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa.

Il corretto adempimento dell'obbligo di informazione da parte del prestatore di lavoro non può dar luogo all'applicazione di sanzioni disciplinari.

Al fine di raccogliere in modo efficace le segnalazioni sopra descritte, l'Organismo provvederà a comunicare, a tutti i soggetti interessati, i modi e le forme di effettuazione delle stesse.

L'Organismo valuta discrezionalmente e sotto la sua responsabilità le segnalazioni ricevute e i casi in cui è necessario attivarsi.

Al fine di consentire il puntuale rispetto delle previsioni di cui al presente paragrafo, ai sensi dell'art. 6 comma 2 bis del Decreto (così come modificato dalla Legge 179/2017), le comunicazioni e le segnalazioni potranno avvenire oralmente, tramite posta interna indirizzata all'O.d.v, nonché attraverso l'invio di una mail indirizzata alla casella di posta elettronica istituita *ad hoc* odv@lafabbrica.net.

Le segnalazioni in oggetto (di cui l'Odv garantisce la riservatezza) sono conservate a cura dell'Organismo medesimo secondo le modalità indicate nel Regolamento.

La violazione degli obblighi di informazione nei confronti dell'O.d.V di cui al presente punto, costituendo violazione del Modello, comporta l'applicazione di una sanzione disciplinare (v. par. su sistema sanzionatorio). Inoltre ai sensi dell'art. 6 comma 2 bis del Decreto (così come modificato dalla Legge 179/2017), chi viola le misure poste a tutela del segnalante nonché chi effettua, con dolo o colpa grave, segnalazioni che si rivelino infondate, è soggetto ad una sanzione disciplinare.

Le Segnalazioni possono anche avvenire in forma anonima. Tuttavia La Fabbrica Srl nell'incoraggiare i Segnalanti a segnalare tempestivamente possibili comportamenti illeciti o irregolarità raccomanda che le stesse siano nominative, al fine di consentire alle funzioni preposte per il trattamento delle Segnalazioni una più efficiente attività di indagine, applicando in ogni caso le tutele previste.

7. IL SISTEMA DISCIPLINARE

7.1 Principi generali e modalità d'attuazione.

Il Decreto indica, quale condizione per un'efficace attuazione del modello, l'introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle disposizioni indicate nel modello stesso.

Pertanto, la definizione di un adeguato sistema disciplinare costituisce un presupposto essenziale per la valenza scriminante del modello di organizzazione rispetto alla responsabilità amministrativa dell'ente.

Nella direzione richiesta dal Decreto, quindi, la presente Parte Generale contiene il relativo sistema disciplinare di La Fabbrica che prevede una gradualità di sanzioni, dalla più lieve alla più grave, rispettando il principio della proporzionalità tra la mancanza rilevata e la penalità comminata.

L'applicazione di quanto stabilito nel sistema disciplinare previsto dal Modello non sostituisce né presuppone l'irrogazione di ulteriori, eventuali sanzioni di altra natura (penale, amministrativa, tributaria), che possano derivare dal medesimo fatto. Tuttavia, qualora la violazione commessa configuri anche un'ipotesi di reato oggetto di contestazione da parte dell'autorità giudiziaria e la Società non sia in grado con gli strumenti di accertamento a sua disposizione di pervenire ad una chiara ricostruzione dei fatti, essa potrà attendere l'esito degli accertamenti giudiziari per adottare un provvedimento disciplinare.

La violazione delle singole disposizioni e regole comportamentali di cui al Modello da parte dei dipendenti costituisce sempre illecito disciplinare.

I provvedimenti disciplinari sono irrogabili nei confronti dei lavoratori dipendenti in conformità a quanto previsto dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e dal CCNL, nonché da eventuali normative speciali applicabili.

Il rispetto delle disposizioni del Codice Etico e del Modello vale nell'ambito dei contratti di lavoro di qualsiasi tipologia e natura, inclusi quelli con i Dirigenti, a progetto, part-time, ecc., nonché nei contratti di collaborazione rientranti nella c.d. parasubordinazione.

Il procedimento disciplinare viene avviato su impulso dell'O.d.V. che svolge, altresì, una funzione consultiva nel corso del suo intero svolgimento.

In particolare, l'O.d.V., acquisita la notizia di una violazione o di una presunta violazione del Codice Etico o del Modello, si attiva immediatamente per dar corso ai necessari accertamenti, garantendo la riservatezza del soggetto nei cui confronti si procede.

Se viene accertata la violazione da parte di un *Dipendente* della Società (intendendo ogni soggetto legato da un rapporto di lavoro subordinato con la Società), l'O.d.V. informa immediatamente il titolare del potere disciplinare.

Se la violazione riguarda un *Dirigente* della Società, l'O.d.V. deve darne comunicazione, oltre che al titolare del potere disciplinare, anche al Consiglio di Amministrazione, mediante relazione scritta.

Se la violazione riguarda un *Amministratore* della Società, l'O.d.V. deve darne immediata comunicazione al Presidente del Collegio Sindacale e al Consiglio di Amministrazione, se non direttamente coinvolti, mediante relazione scritta.

Laddove presente il Collegio Sindacale, in caso di la violazione da parte di un membro dello stesso, l'O.d.V. deve darne immediata comunicazione al Consiglio di Amministrazione, nonché al Collegio Sindacale, in persona del Presidente, se non direttamente coinvolto, mediante relazione scritta.

Qualora si verifichi una violazione da parte dei *collaboratori* o *dei soggetti esterni* che operano su mandato della Società, l'Organismo informa con relazione scritta il Consiglio di Amministrazione e il Responsabile di Funzione alla quale il contratto o il rapporto si riferiscono.

Gli organi o le funzioni titolari del potere disciplinare avviano i procedimenti di loro competenza al fine delle contestazioni e dell'eventuale applicazione delle sanzioni.

La Società deve formulare la contestazione dell'addebito in modo tempestivo e specifico.

Al destinatario è garantito il diritto al contraddittorio con la conseguente facoltà di esercitare tutti i diritti previsti dalla normativa vigente, ivi inclusi quelli di contestazione o di opposizione avverso il provvedimento disciplinare.

Solo dopo la ricezione di eventuali giustificazioni a difesa del comportamento contestato, oppure scaduto il termine per la presentazione delle stesse, la Società potrà procedere con l'eventuale applicazione delle sanzioni previste.

Le sanzioni per le violazioni delle disposizioni del Codice Etico e del presente Modello sono adottate dagli organi che risultano competenti in virtù dei poteri e delle attribuzioni loro conferiti dallo Statuto o dai regolamenti interni della Società.

L'O.d.V. provvede al monitoraggio dell'applicazione delle sanzioni disciplinari comminate. Nel corso del procedimento disciplinare sono rispettati tutti gli adempimenti di legge e di contratto relativi all'irrogazione della sanzione disciplinare, nonché le procedure, disposizioni e garanzie previste dallo Statuto dei Lavoratori e dallo specifico CCNL applicabile.

A titolo esemplificativo, costituiscono comportamenti che possono essere soggetti a procedure disciplinari i seguenti:

- la violazione, anche con condotte omissive e in eventuale concorso con altri, dei principi e delle procedure previste dal Modello o stabilite per la sua attuazione;
- la violazione delle misure poste a tutela dei whistleblower;
- la presentazione di segnalazioni infondate con dolo o colpa grave;
- la redazione, eventualmente in concorso con altri, di documentazione non veritiera;
- l'agevolazione, mediante condotta omissiva, della redazione da parte di altri, di documentazione non veritiera;
- la sottrazione, la distruzione o l'alterazione di documentazione aziendale previste dalle procedure;
- l'ostacolo alla attività di vigilanza dell'OdV;
- l'impedimento all'accesso alle informazioni e alla documentazione richiesta dai soggetti preposti ai controlli delle procedure e delle decisioni;
- la realizzazione di qualsiasi altra condotta idonea a eludere il sistema di controllo previsto dal Modello.

7.2 Sanzioni

Al momento della redazione del presente Modello le figure professionali presenti in La Fabbrica Srl sono : impiegati e quadri.

Impiegati e quadri.

Le condotte tenute dai lavoratori dipendenti in violazione delle singole regole comportamentali previste nel presente Modello costituiscono infrazioni disciplinari. I provvedimenti disciplinari irrogabili nei riguardi dei suddetti lavoratori, nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 dello Statuto dei Lavoratori ed eventuali normative speciali applicabili, sono quelli previsti dal sistema sanzionatorio del CCNL.

Le sanzioni previste sono:

- Rimprovero verbale;
- Rimprovero scritto;
- Multa non superiore all'importo di tre ore di retribuzione;
- Sospensione dal lavoro o dalla retribuzione e dal lavoro, per un periodo non superiore a 5 giorni;
- Licenziamento con preavviso;
- Licenziamento senza preavviso.

Restano ferme tutte le garanzie e le previsioni dello Statuto dei Lavoratori e del CCNL di riferimento per quanto attiene la procedura di contestazione, tra cui:

- L'obbligo – in relazione all'applicazione di qualunque provvedimento disciplinare – della previa contestazione dell'addebito al dipendente e dell'ascolto di quest'ultimo in ordine alla sua difesa;
- L'obbligo – salvo che per il rimprovero verbale – che la contestazione sia fatta per iscritto e che il provvedimento non sia comminato prima che siano trascorsi 5 giorni dalla ricezione della contestazione dell'addebito (nel corso dei quali il dipendente potrà presentare le sue giustificazioni);
- L'obbligo di comunicare per iscritto al dipendente il provvedimento disciplinare, che deve essere motivato.

Per quanto riguarda l'accertamento delle infrazioni, i provvedimenti disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni restano invariati i poteri già conferiti, nei limiti della rispettiva competenza, al management aziendale.

Fermi restando gli obblighi per la Società nascenti dallo Statuto dei Lavoratori e dal CCNL di riferimento, i comportamenti sanzionabili che costituiscono violazione del presente modello sono i seguenti:

- Violazione, da parte del dipendente, di procedure interne previste dal presente Modello (ad esempio non osservanza delle procedure prescritte, omissione di comunicazioni all'Organismo di Vigilanza in merito a informazioni prescritte, ecc.) o adozione, nell'espletamento di attività connesse ad Aree Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del Modello;

- Violazione di procedure interne previste dal presente Modello o adozione, nell'espletamento di attività connesse ad Aree Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del presente Modello che esponano la società ad una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno o più reati previsti dal Decreto;
- Adozione, nell'espletamento di attività connesse ad Aree Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del presente Modello e diretti in modo non equivoco al compimento di uno o più reati previsti dal Decreto;
- Adozione, nell'espletamento di attività connesse ad Aree Sensibili, di comportamenti palesemente in violazione delle prescrizioni del presente Modello, tale da determinare la concreta applicazione a carico della Società di sanzioni previste dal Decreto.

Le sanzioni disciplinari verranno commisurate al livello di responsabilità ed autonomia del dipendente, all'eventuale esistenza di precedenti disciplinari a carico dello stesso, all'intenzionalità del suo comportamento nonché alla gravità del medesimo, con ciò intendendosi il livello di rischio a cui la Società può ragionevolmente ritenersi esposta – ai sensi e per gli effetti del Decreto – a seguito della condotta censurata.

Il sistema disciplinare è soggetto a costante verifica e valutazione da parte dell'Organismo di Vigilanza e del Datore di Lavoro delegato rimanendo quest'ultimo responsabile della concreta applicazione delle misure disciplinari qui delineate su eventuale segnalazione dell'Organismo di Vigilanza e sentito il superiore gerarchico dell'autore della condotta censurata.

Amministratori.

Nel caso di violazione del Modello da parte degli Amministratori, l'Organismo di Vigilanza ne informerà prontamente il Consiglio di Amministrazione e, laddove presente, il Collegio Sindacale che, a loro volta, informeranno l'Assemblea dei Soci e prenderanno gli opportuni provvedimenti, che nell'ipotesi di violazioni dolose del modello organizzativo possano determinare anche la revoca dalla carica e da qualsiasi diritto economico.

Nei confronti degli Amministratori che abbiano commesso una violazione del Modello o delle procedure stabilite in attuazione dello stesso, il Consiglio di Amministrazione applica ogni idoneo provvedimento consentito dalla legge.

Le sanzioni di seguito indicate sono determinate a seconda della gravità del fatto e della colpa e delle conseguenze che ne sono derivate per la Società:

- richiamo formale scritto;

- sanzione pecuniaria pari all'importo da due a cinque volte gli emolumenti calcolati su base mensile;
- revoca, totale o parziale, delle eventuali procure;
- sospensione temporanea dalla carica;

convocazione dell'Assemblea con proposta di revoca dalla carica, compresa la possibilità di convocare l'Assemblea ad opera del Collegio Sindacale, qualora ricorrano le ipotesi previste dal secondo comma dell'art. 2406 del Codice Civile e la possibilità di denuncia al Tribunale, ai sensi dell'art. 2409 del Codice Civile.

I provvedimenti da adottare possono condurre, in caso di massima gravità, all'esercizio dell'azione di responsabilità ed alla conseguente destituzione dalla carica.

Costituiscono infrazioni sanzionabili, ai sensi del presente sistema disciplinare, anche le ipotesi di comportamento negligente e/o di imperizia da parte dei componenti del Consiglio di Amministrazione che abbia dato luogo ad omesso controllo sull'attuazione, sul rispetto e sull'aggiornamento del Modello.

Sindaci e revisori.

Qualora a commettere la violazione siano uno o più Sindaci, l'Organismo di Vigilanza deve darne immediata comunicazione al Consiglio di Amministrazione, in persona del Presidente e al Collegio Sindacale, in persona del Presidente, se non direttamente coinvolto, mediante relazione scritta.

I soggetti destinatari dell'informativa dell'Organismo di Vigilanza potranno assumere, secondo quanto previsto dalla legge, gli opportuni provvedimenti tra cui, ad esempio, la convocazione dell'Assemblea dei Soci, al fine di adottare le misure più idonee previste dalla legge.

Il Consiglio di Amministrazione, qualora si tratti di violazioni tali da integrare giusta causa di revoca, propone all'Assemblea dei Soci l'adozione dei provvedimenti di competenza e provvede agli ulteriori incombeni previsti dalla legge.

Nei confronti dei Sindaci o dei Revisori che abbiano commesso una violazione del Modello o delle procedure stabilite in attuazione dello stesso, il Consiglio di Amministrazione provvede:

- alla diffida al puntuale rispetto delle previsioni per atti o comportamenti non coerenti con

il Modello o con il Codice Etico che arrechino o possano arrecare danno alla Società;
- alla convocazione dell'Assemblea per l'adozione del provvedimento di revoca per atti o comportamenti non conformi alle prescrizioni e/o alle procedure contenute o richiamate nel Modello.

Collaboratori esterni e partners.

Ogni comportamento posto in essere dai Collaboratori esterni o dai Partners in contrasto con le linee di condotta indicate dal presente Modello e tale da comportare il rischio di commissione di un reato sanzionato dal Decreto potrà determinare l'applicazione di penali o, nel caso di grave inadempimento, la risoluzione del rapporto contrattuale, fatta salva l'eventuale richiesta di risarcimento qualora da tale comportamento derivino danni alla Società, anche indipendentemente dalla risoluzione del rapporto contrattuale.

A tal fine è previsto, con particolare attenzione alle attività affidate a terzi in "*outsourcing*", l'inserimento nei contratti di specifiche clausole che diano atto almeno della conoscenza del Decreto da parte del terzo contraente, che richiedano l'assunzione di un impegno da parte del terzo contraente e da parte dei dipendenti e collaboratori di questo ad astenersi da comportamenti idonei a configurare le ipotesi di reato di cui al Decreto medesimo e ad adottare idonei sistemi di controllo (a prescindere dalla effettiva consumazione del reato o dalla punibilità dello stesso) e che disciplinino le conseguenze in caso di violazione delle previsioni di cui alla clausola; ovvero una dichiarazione unilaterale di "certificazione" da parte del terzo o del collaboratore circa la conoscenza del Decreto e l'impegno a improntare la propria attività al rispetto delle previsioni di legge.