



Partita IVA e Codice Fiscale: 02021610981

Via Campagnola 2/F
25032 Chiari (BS)
Tel. +39 030 7013901
Fax +39 030 7002695
e-mail: info@italserramenti.it

www.italserramenti.it

Revisione	Data	Descrizione	Redazione	Approvazione
0	09/16	Prima emissione	Luana Bonfiglio	Verbale Amm.re Unico del 20/09/16

Sommario

Sommario.....	2
0. Premessa	5
0.1. Struttura del Modello	5
0.2. Destinatari ed applicazione	6
1. SEZIONE PRIMA - IL DECRETO LEGISLATIVO 231/01	7
1.1. Il regime di responsabilità amministrativa previsto a carico delle persone giuridiche, società e associazioni	7
1.2. Gli illeciti che determinano la responsabilità amministrativa dell'ente	8
1.3. Esenzione dalla responsabilità: il Modello di organizzazione, gestione e controllo.....	8
1.4. Fonte del Modello: le Linee Guida di Confindustria.....	9
2. SEZIONE SECONDA - IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO DI ITALSERRAMENTI SRL.....	10
2.1. Principi di adozione del Modello.....	10
2.1.1. Modalità operative seguite per l'implementazione del Modello	10
2.1.1.1. Raccolta ed analisi della documentazione	10
2.1.1.2. Mappatura delle attività, identificazione dei profili di rischio, rilevazione del sistema di controllo interno e <i>Gap Analysis</i>	11
2.1.1.3. Sviluppo del Modello	11
2.1.2. Profili di rischio di Italserramenti	12
2.2. Organismo di Vigilanza	15
2.2.1. Requisiti dell'Organismo di Vigilanza	15
2.2.2. Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza	16
2.2.3. Composizione dell'Organismo di Vigilanza.....	16
2.2.4. Cause di ineleggibilità, decadenza e sospensione dei membri dell'Organismo di Vigilanza	16
2.2.5. L'attività di reporting dell'Organismo di Vigilanza.....	17
2.2.6. Flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza	18
2.2.6.1. Segnalazioni	18
2.2.6.2. Informazioni.....	18
2.3. Sistema disciplinare.....	19
2.4. Diffusione del Modello	20
2.4.1. La comunicazione iniziale.....	20
2.4.2. La formazione.....	20
2.4.3. Informazione a consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali	21
2.5. Aggiornamento del Modello	21
2.6. Documenti che implementano il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo	21
3. Parte speciale A - Reati contro la Pubblica Amministrazione e il suo patrimonio.....	22
3.1. Scopo.....	22
3.2. La tipologia dei reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (artt. 24, 25 e 25 decies del Decreto legislativo 231/2001).....	22

3.3.	Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati	24
3.4.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	25
3.5.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	25
3.6.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	26
3.6.1.	Acquisti di beni e servizi, attribuzione incarichi di consulenza	26
3.6.2.	Gestione omaggi, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni, iniziative sociali ed erogazioni liberali.....	26
3.6.3.	Selezione ed assunzione del personale.....	27
3.6.4.	Gestione della tesoreria	27
3.6.5.	Processi tecnico-amministrativi e deliberativi in ordine alla richiesta e gestione dei contributi pubblici agevolativi	27
3.6.6.	Adempimenti obbligatori nei confronti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Pubbliche di vigilanza e gestione dei rapporti con le stesse in occasione di verifiche e controlli.....	28
3.7.	Compiti dell’Organismo di Vigilanza	28
4.	Parte speciale B – Reati Societari.....	29
4.1.	Scopo.....	29
4.2.	La tipologia dei reati societari	29
4.2.1.	Reati societari.....	29
4.3.	Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati	32
4.4.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	32
4.5.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	32
4.6.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	33
4.6.1.	Bilanci ed altre comunicazioni sociali.....	33
4.6.2.	Esercizio dei poteri di controllo sulla gestione sociale.....	33
4.6.3.	Tutela del capitale sociale.....	34
4.6.4.	Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante e agiotaggio	34
4.6.5.	Interessi degli Amministratori.....	34
4.6.6.	Attività soggette a vigilanza	34
4.6.7.	Gestione del processo commerciale finalizzato alla definizione del contratto	34
4.7.	Compiti dell’Organismo di Vigilanza	34
5.	Parte speciale C – Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio.....	36
5.1.	Scopo.....	36
5.2.	La tipologia dei reati.....	36
5.3.	Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati	37
5.4.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	37
5.5.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	38
5.6.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	38
5.7.	Compiti dell’Organismo di Vigilanza	40
6.	Parte speciale D - Reati contro l’industria e il commercio; reati in materia di falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento; reati in materia di violazione del diritto d’autore	43

6.1.	La tipologia dei reati.....	43
6.1.1.	Contro l'industria e il commercio.....	43
6.1.2.	Reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento.....	44
6.1.3.	Reati in materia di violazione del diritto d'autore.....	45
6.2.	Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati	46
6.3.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	47
6.4.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	47
6.5.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	47
6.5.1.	Redazione del materiale pubblicitario, delle etichette e delle confezioni.....	47
6.5.2.	Definizione dei preventivi, negoziazione o stipula dei contratti di vendita.....	48
6.5.3.	Uso di segni altrui in attività di marketing e comunicazione.....	48
6.5.4.	Predisposizione del materiale pubblicitario e del sito internet aziendale	48
6.5.5.	Installazione, nell'ambito del sistema informativo aziendale, di programmi non di proprietà dell'azienda o di cui comunque l'azienda non detenga licenza o diritti	48
6.6.	Compiti dell'Organismo di Vigilanza	48
7.	Parte speciale E – Reati contro la personalità individuale e connessi con l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	49
7.1.	Scopo.....	49
7.2.	La tipologia dei delitti	49
7.2.1.	Contro la personalità individuale.....	49
7.2.2.	Impiego di cittadini il cui soggiorno sia irregolare.....	49
7.3.	Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati	50
7.4.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	50
7.5.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	50
7.6.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	51
7.7.	Compiti dell'Organismo di Vigilanza	51
8.	Parte speciale F – reati commessi in violazione delle norme a tutela della salute e della sicurezza sul lavoro	52
8.1.	Scopo.....	52
8.2.	Principi etici di riferimento	52
8.3.	Le fattispecie di reato	53
8.4.	Le attività sensibili ai fini del Decreto legislativo 231/2001	53
8.5.	Compiti dell'Organismo di Vigilanza	54
9.	Parte speciale G - Reati in materia ambientale.....	55
9.1.	Scopo.....	55
9.2.	Le fattispecie di reato	55
9.3.	Le attività sensibili ai fini del Decreto legislativo 231/2001	56
9.4.	Richiamo e rinvio al Codice Etico	57
9.5.	Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio	58
9.6.	Principi di attuazione dei comportamenti descritti	58
9.7.	Compiti dell'Organismo di Vigilanza	59

0. Premessa

Il presente documento illustra il Modello di organizzazione, gestione e controllo (di seguito il "Modello") adottato dalla società Italserramenti srl (di seguito identificato anche come "Italserramenti" o "Società" salvo diversa indicazione) ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (di seguito il "Decreto").

In particolare, il presente Modello è stato adottato dall'Amministratore Unico di Italserramenti con delibera del 20/09/2016.

Il presente Modello costituisce «atto di emanazione dell'organo dirigente», ai sensi dell'art. 6 co. 1 lett. a) del D.Lgs. 231/2001. Pertanto, la competenza in merito alle eventuali successive modifiche e integrazioni del Modello stesso sono di prerogativa dell'Amministratore Unico della Società. Il Presidente ha la facoltà di apportare al testo solo modifiche ed integrazioni di carattere formale.

Con il presente Modello, Italserramenti ha inteso attuare i principi di corretta gestione affermati dal Decreto.

Al fine di una sua reale efficacia, il "Modello di organizzazione, gestione e controllo" del Italserramenti srl non può che integrarsi con il Sistema di Gestione di cui la società si è dotata per perseguire gli obiettivi di qualità e di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro.

Pertanto la traduzione operativa dei principi e delle regole enunciati nei documenti predisposti in maniera specifica in riferimento al D.Lgs. 231/2001 e s.m.i. avviene nell'ambito dei documenti di Sistema di volta in volta richiamati, di cui coloro che sono chiamati ad operare sono a conoscenza in base alle modalità di comunicazione, informazione e formazione previsti dai Sistemi di Gestione stessi.

0.1. Struttura del Modello

Il presente Modello si compone di due sezioni:

1. "Il Decreto Legislativo 231/01", sezione di carattere generale volta ad illustrare i contenuti del Decreto nonché la funzione ed i principi generali del Modello;
2. "Il Modello di organizzazione, gestione e controllo di Italserramenti -Gussago spa", sezione volta a dettagliare i contenuti specifici del Modello adottato dalla Società.

Costituiscono parte integrante del Modello i seguenti documenti:

- D02-I: Codice Etico di Italserramenti srl;
- D03-I: Sistema disciplinare;
- D04-I: Regolamento dell'Organismo di Vigilanza;
- D05-I: Analisi dei rischi in riferimento al D.lgs. 231;

nonché le seguenti Parti Speciali predisposte per le diverse tipologie di reato applicabili a Italserramenti , che, in considerazione del loro particolare contenuto possono essere suscettibili di periodici aggiornamenti:

- Parte speciale A – Reati commessi nei rapporti con la Pubblica amministrazione e il suo patrimonio
- Parte speciale B – Reati societari e abusi di mercato
- Parte speciale C – Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio
- Parte speciale D – Reati contro l'industria e il commercio; reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento; delitti in materia di violazione del diritto d'autore
- Parte speciale E – Delitti contro la personalità individuale e impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
- Parte speciale F – Reati commessi in violazione delle norme a tutela della salute e della sicurezza sul lavoro
- Parte speciale G – Reati ambientali

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

0.2. Destinatari ed applicazione

Ai sensi del D. Lgs. n. 231/01, il Italserramenti può essere ritenuto responsabile per gli illeciti commessi sul territorio dello Stato dal personale dirigente che svolge funzioni di rappresentanza, di amministrazione e di direzione, nonché da tutti i lavoratori sottoposti alla direzione o alla vigilanza dei medesimi dirigenti. Italserramenti srl richiede a tutti i fornitori, collaboratori esterni¹, consulenti e partner commerciali il rispetto dei principi etici sociali attraverso la documentata presa visione del Codice Etico del Gruppo (di seguito anche il "Codice Etico") e tramite la previsione di apposite clausole contrattuali.

Il presente Modello, con i documenti correlati (procedure, istruzioni, moduli, ecc. citati) si applica a tutte le attività svolte dalla Società.

Sono chiamati ad applicare e rispettare quanto definito tutti coloro che operano per conto e/o in rappresentanza della società, indipendentemente dal rapporto contrattuale in essere.

Più precisamente si identificano quindi le seguenti figure operanti per la realizzazione delle attività di Italserramenti srl:

- Soci con compiti operativi
- Personale dipendente
- Eventuali collaboratori in rapporto di prestazione professionale.

Le previsioni del Codice Etico e Comportamentale non possono contemplare ogni possibile comportamento o situazione concreta, ma sanciscono valori e pongono criteri la cui osservanza ed attuazione è affidata ai singoli destinatari.

¹ Da intendersi sia come persone fisiche che come società.

1. SEZIONE PRIMA - IL DECRETO LEGISLATIVO 231/01

1.1. Il regime di responsabilità amministrativa previsto a carico delle persone giuridiche, società e associazioni

Il Decreto Legislativo n. 231, emanato in data 8 giugno 2001 ed intitolato "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", ha introdotto per la prima volta nell'ordinamento giuridico nazionale la responsabilità amministrativa a carico degli enti.

Si tratta di una responsabilità che, nonostante sia stata definita "amministrativa" dal legislatore e pur comportando sanzioni di tale natura, presenta i caratteri tipici della responsabilità penale, posto che in prevalenza consegue alla realizzazione di reati² ed è accertata attraverso un procedimento penale.

In particolare, gli enti possono essere considerati responsabili ogniqualvolta si realizzino i comportamenti illeciti tassativamente elencati nel Decreto, attuati nel loro interesse o vantaggio da:

- a) persone fisiche 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 degli stessi (cosiddetti "soggetti apicali");
- b) da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati (cosiddetti "soggetti subordinati").

Per quanto attiene alla nozione di "interesse", esso si concretizza ogniqualvolta la condotta illecita sia posta in essere con l'esclusivo intento di arrecare un beneficio alla società; del pari, la responsabilità amministrativa incombe su quest'ultima ogniqualvolta l'autore dell'illecito, pur non avendo agito al fine di beneficiare l'ente, abbia comunque prodotto un vantaggio indiretto alla persona giuridica, sia di tipo economico che non.

Diversamente, il vantaggio esclusivo di chi realizza l'illecito esclude la responsabilità dell'ente.

Per quanto attiene, invece, al requisito della territorialità, la condotta criminosa è rilevante indistintamente dal fatto che essa sia posta in essere sul territorio italiano o all'estero.

La responsabilità amministrativa degli enti non esclude ma, anzi, si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato l'illecito.

Le sanzioni amministrative irrogabili agli enti nel caso in cui ne sia accertata la responsabilità sono:

- la sanzione pecuniaria. Si applica per qualsiasi illecito amministrativo e può variare da un minimo di € 25.822,84 a un massimo di € 1.549.370,70. Nell'ipotesi in cui l'ente sia responsabile per una pluralità di illeciti commessi con un'unica azione od omissione o comunque commessi nello svolgimento di una medesima attività e prima che per uno di essi sia stata pronunciata sentenza anche non definitiva, si applica la sanzione più grave aumentata sino al triplo;
- le sanzioni interdittive. Si applicano per alcune tipologie di illeciti contemplate dal Decreto e per le ipotesi di maggior gravità. Possono essere irrogate anche in via cautelare e si traducono nell'interdizione dall'esercizio dell'attività aziendale; nella sospensione e nella revoca delle autorizzazioni, delle licenze o delle concessioni funzionali alla commissione dell'illecito; nel divieto di contrattare con la pubblica amministrazione (salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio); nell'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e nell'eventuale revoca di quelli concessi; nel divieto, infine, di pubblicizzare beni o servizi;
- la confisca (del prezzo o del profitto del reato). Viene sempre disposta con la sentenza di condanna, ad eccezione di quella parte del prezzo o del profitto del reato che può restituirsi al danneggiato;
- la pubblicazione della sentenza. Può essere disposta quando all'ente viene applicata una sanzione interdittiva.

² Oltre che di illeciti amministrativi, in forza della Legge 18.4.2005, n. 62.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

1.2. Gli illeciti che determinano la responsabilità amministrativa dell'ente

Sono di seguito elencati i reati attualmente contemplati dal Decreto:

- reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 25) e contro il suo patrimonio (art. 24);
- delitti informatici (art. 24 bis);
- reati di criminalità organizzata (art. 24 ter);
- reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25 bis);
- reati in materia di turbata libertà dell'industria e del commercio (art. 25 bis.1);
- reati societari (art. 25 ter);
- delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater);
- reati finalizzati a pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater.1);
- delitti contro la personalità individuale (art. 25 quinquies);
- reati di abuso di mercato (art. 25 sexies);
- reati di omicidio colposo e lesioni personali colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25 septies);
- delitti di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (art. 25 octies);
- reati in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25 novies);
- induzione a non rendere o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (25 decies);
- i reati ambientali (25 undecies)
- reati relativi all'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25 duodecies);
- reati cosiddetti "transnazionali" di cui all'art. 10, della legge 146 del 16 marzo 2006.

Si rinvia alle rispettive parti speciali per l'articolazione dettagliata e la descrizione di ciascuna tipologia di reato avente attinenza con Italserramentisulla base dell'analisi dei rischi in riferimento al D.Lgs 231 effettuata.

1.3. Esenzione dalla responsabilità: il Modello di organizzazione, gestione e controllo

Il Decreto prevede espressamente, agli artt. 6 e 7, l'esenzione dalla responsabilità amministrativa per reati commessi a proprio vantaggio e/o interesse, qualora l'ente si sia dotato di effettivi ed efficaci Modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire i reati contemplati dal Decreto.

In particolare, la responsabilità è esclusa se l'ente prova che:

- a. l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, Modelli di organizzazione, gestione e controllo ("Modelli organizzativi") idonei a prevenire i reati oggetto del Decreto;
- b. il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei Modelli e di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad un "organismo" dell'ente, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo (l'Organismo di Vigilanza);
- c. le persone - apicali peculiarmente - hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i Modelli organizzativi;
- d. il reato è stato commesso senza che vi fosse omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui al precedente punto b).

La semplice adozione del Modello da parte dell'organo dirigente non è, tuttavia, misura sufficiente a determinare l'esonero da responsabilità dell'ente, essendo piuttosto necessario che il Modello sia anche efficace ed effettivo.

Un Modello è efficace se soddisfa le seguenti esigenze (art. 6 comma 2 del Decreto):

- individua le attività nel cui ambito possono essere commessi reati (cosiddetta "mappatura" delle attività a rischio);
- prevede specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- definisce le modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- prevede obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei Modelli.

Un Modello è effettivo se prevede (art. 7 comma 4 del Decreto):

- una verifica periodica e la possibilità di modifica a consuntivo dello stesso quando siano scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengano mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;
- un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello stesso.

1.4. Fonte del Modello: le Linee Guida di Confindustria

In forza di quanto espressamente stabilito nel Decreto (art. 6, comma 3), i Modelli di organizzazione, gestione e controllo possono essere adottati sulla base di Codici di Comportamento redatti dalle Associazioni rappresentative degli enti e comunicati al Ministero della Giustizia. In particolare, in data 7 marzo 2002 Confindustria ha emesso le proprie Linee Guida, al fine di "offrire un aiuto concreto alle imprese e alle associazioni nell'elaborazione dei modelli e nell'individuazione di un organo di controllo".

Il medesimo documento è stato poi rivisitato al fine di dar conto dell'introduzione dei reati successivamente richiamati dal Decreto nonché per specificare le indicazioni fornite rispetto all'Organismo di Vigilanza preposto al controllo sull'effettiva applicazione del Modello.

Dette Linee Guida, espressamente approvate dal Ministero di Giustizia in data 28 giugno 2004, poi aggiornate in data 30 marzo 2008 e successivamente in data 14 marzo 2014, suggeriscono, tra l'altro:

- l'individuazione delle aree di rischio, onde verificare in quale area/settore aziendale sia possibile la realizzazione degli illeciti di cui al Decreto;
- la predisposizione di un idoneo sistema di controllo atto a prevenire i rischi attraverso l'adozione di specifici protocolli. A tale proposito, le componenti di maggior rilievo del sistema di controllo suggerito da Confindustria sono:
 - codice etico;
 - sistema organizzativo;
 - procedure (manuali ed informatiche);
 - poteri autorizzativi e di firma;
 - sistemi di controllo di gestione;
 - comunicazione al personale e sua formazione.

In particolare, le componenti del sistema di controllo devono essere informate ai seguenti principi:

- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;
- applicazione del principio di separazione delle funzioni;
- documentazione dei controlli;
- previsione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle procedure stabilite;
- individuazione dei requisiti dell'Organismo di Vigilanza, ossia autonomia e indipendenza, professionalità e continuità di azione. Il primo di detti requisiti sarà osservato attraverso l'individuazione dei suoi componenti tra quanti non esplicino già compiti operativi nell'ente, posto che tale connotato ne minerebbe l'obiettività di giudizio nel momento delle verifiche sui comportamenti e sul Modello. I compiti propri dell'Organismo di Vigilanza possono essere attribuiti sia a funzioni interne già esistenti che ad organismi appositamente creati; potranno, peraltro, avere sia una composizione mono che plurisoggettiva. L'enucleazione dei componenti di tale struttura di controllo può avvenire anche tra soggetti esterni all'ente, che posseggano, tuttavia, specifiche competenze rispetto alle funzioni che l'Organismo di Vigilanza è chiamato ad espletare;
- obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei Modelli;
- un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nei Modelli.

Con il termine Modello di Gestione si intende non solo il presente documento, ma l'intera organizzazione aziendale individuata nell'ambito del Sistema di Gestione.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

2. SEZIONE SECONDA - IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO DI ITALSERRAMENTI SRL

2.1. Principi di adozione del Modello

La Società, anche al fine di formalizzare le condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, ha adottato un Modello coerente con le esigenze espresse dal Decreto. Tale iniziativa è stata assunta nella convinzione che l'adozione di un Modello allineato alle prescrizioni del Decreto sia un imprescindibile mezzo di prevenzione del rischio di commissione degli illeciti previsti dal Decreto stesso.

In particolare, attraverso l'adozione del presente Modello, Italserramenti srl ha inteso:

- adeguarsi alla normativa sulla responsabilità amministrativa degli enti, ancorché il Decreto non ne abbia imposto l'obbligatorietà;
- verificare e valorizzare i presidi già in essere, atti a scongiurare condotte illecite rilevanti ai sensi del Decreto;
- informare tutto il personale della Società della portata della normativa e delle severe sanzioni che possono ricadere sulla Società nell'ipotesi di perpetrazione degli illeciti richiamati dal Decreto;
- rendere noto a tutto il personale che si stigmatizza ogni condotta contraria a disposizioni di legge, a regolamenti, a norme di vigilanza, a regole aziendali interne nonché ai principi di sana e corretta gestione delle attività societarie cui la Società si ispira;
- informare tutto il personale della Società dell'esigenza di un puntuale rispetto delle disposizioni contenute nel Modello stesso, la cui violazione è punita con severe sanzioni disciplinari;
- informare i propri consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali della portata della normativa nonché dei principi etici e delle norme comportamentali adottate da Italserramenti ed imporre agli stessi il rispetto dei valori etici cui si ispira la società stessa;
- informare i propri consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali che si stigmatizza ogni condotta contraria a disposizioni di legge, a regolamenti, a norme di vigilanza, a regole aziendali interne nonché ai principi di sana e corretta gestione delle attività societarie cui Italserramenti si ispira;
- informare i propri consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali delle gravose sanzioni amministrative applicabili alla Società nel caso di commissione degli illeciti di cui al Decreto;
- compiere ogni sforzo possibile per prevenire gli illeciti nello svolgimento delle attività sociali mediante un'azione di monitoraggio continuo sulle aree a rischio, attraverso una sistematica attività di formazione del personale sulla corretta modalità di svolgimento dei propri compiti e mediante un tempestivo intervento per prevenire e contrastare la commissione degli illeciti.

2.1.1. Modalità operative seguite per l'implementazione del Modello

Il Modello è stato predisposto da Italserramenti tenendo presenti, oltre alle prescrizioni del Decreto, le Linee Guida elaborate in materia da Confindustria.

Inoltre, sono state tenute in conto le indicazioni fornite ad oggi dalle Autorità giudiziarie in materia.

Si descrivono qui di seguito le fasi in cui si è articolato il lavoro di individuazione delle aree a rischio e di rilevazione del sistema attuale di presidi e controlli di Italserramenti per prevenire i reati, sulla cui base è stato predisposto il presente documento.

Si premette che l'avvio del progetto di implementazione del presente Modello è stato condiviso con il presidente di Italserramenti allo scopo principale di sensibilizzare sin da subito il medesimo soggetto sull'importanza del progetto.

2.1.1.1. Raccolta ed analisi della documentazione

La prima fase ha riguardato l'esame della documentazione aziendale disponibile presso le Funzioni rispettivamente competenti (procedure, organigrammi, insieme delle deleghe e delle procure etc.) al fine della comprensione del contesto operativo interno ed esterno di riferimento per la Società.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

2.1.1.2. Mappatura delle attività, identificazione dei profili di rischio, rilevazione del sistema di controllo interno e *Gap Analysis*

Sulla base dell'analisi della documentazione raccolta si è proceduto all'individuazione delle principali attività svolte nell'ambito delle singole Funzioni.

In particolare, sono state identificate le aree ritenute a rischio di commissione di reati rilevanti ai sensi del Decreto e/o strumentali, intendendosi per tali, rispettivamente, le attività il cui svolgimento può dare direttamente adito alla commissione di una delle fattispecie di reato contemplate dal Decreto e le aree in cui, in linea di principio, potrebbero configurarsi le condizioni, le occasioni o i mezzi per la commissione dei reati in oggetto. Tale attività è stata effettuata intervistando i Responsabili delle Funzioni di Italserramenti.

I risultati di tale attività sono stati formalizzati nel documento **"D05-I - Analisi dei rischi in riferimento al D.Lgs.231/2001"**, in cui sono illustrate le attività rilevanti ai fini 231 di competenza di ciascuna Funzione di Italserramenti nonché indicate, per ciascuna di tali attività, il profilo di rischio potenziale e la ragione di sussistenza di tale profilo di rischio.

Nelle attività di rilevazione del sistema di controllo interno e Gap Analysis, con riferimento alle principali modalità della realizzazione delle aree a rischio, sono stati evidenziati:

- i meccanismi di controllo rilevati nell'ambito della Funzione considerata;
- l'adeguatezza degli stessi ossia la loro attitudine a prevenire o individuare comportamenti illeciti;
- i suggerimenti utili a porre rimedio ad eventuali disallineamenti rispetto al Modello a tendere.

Il citato documento, fatto proprio da Italserramenti, è a disposizione dell'Organismo di Vigilanza competente ai fini dello svolgimento dell'attività istituzionale ad esso demandata.

In coordinamento con l'Organismo di Vigilanza, l'analisi viene aggiornata ogniqualvolta se ne ravvisi l'opportunità, a seguito di aggiornamenti organizzativi aziendali o a variazioni intervenute nella legislazione di riferimento

2.1.1.3. Sviluppo del Modello

Formalizzazione del Codice Etico

Italserramenti si è dotata di un Codice Etico (D02-I) che recepisce e formalizza i principi che la stessa ha fatto propri.

Revisione del sistema di deleghe e procure

È stata valutata l'adeguatezza del sistema di deleghe e procure provvedendo ad effettuare gli opportuni adattamenti.

Identificazione delle procedure

Sulla base dell'attività di valutazione del sistema di controllo interno sono state, altresì, identificate le procedure con riferimento alle aree a rischio reato e/o strumentali citate.

Le procedure definite intendono fornire le regole di comportamento e le modalità operative e di controllo cui la Società dovrà adeguarsi con riferimento all'espletamento delle attività a rischio e/o strumentali.

Inoltre, le citate procedure affermano la necessità della:

- segregazione funzionale delle attività operative e di controllo;
- documentabilità delle operazioni a rischio e dei controlli posti in essere per impedire la commissione dei reati;
- ripartizione ed attribuzione dei poteri autorizzativi e decisionali e delle responsabilità di ciascuna struttura, basate su principi di trasparenza, chiarezza e verificabilità delle operazioni.

Predisposizione dei protocolli

Ad integrazione del sistema procedurale, sono state formalizzate ovvero integrate (ove già esistenti nell'ambito del Sistema di Gestione Aziendale) le procedure, di seguito elencate, dirette a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire³:

- P01-I Gestione dei flussi monetari e finanziari e della cassa
- P02-I Attività amministrative, redazione del bilancio ed adempimenti fiscali
- P03-I Gestione di contributi e finanziamenti da enti pubblici
- P04-I Gestione di omaggi liberalità e sponsorizzazioni
- P05-I Gestione delle VI da parte di organi di controllo
- P06-I Gestione consulenze e prestazioni professionali
- P07-I Flussi informativi verso l'organismo di vigilanza
- P08-I Gestione dei rifiuti
- P09-I Gestione delle emissioni in atmosfera
- PR.6.2 Gestione del personale
- P.7.2 Gestione dell'offerta e del contratto
- P.7.5.5 Gestione del magazzino
- PR.4.2 Gestione di documenti, dati e registrazioni
- PR.7.3 Progettazione e sviluppo
- PR.7.4 Gestione dei fornitori e approvvigionamento

Revisione del sistema sanzionatorio

Il Decreto all'art. 6, II comma, lettera c) prevede espressamente l'onere di "introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate dal Modello".

Per i dettagli in merito si rimanda al Capitolo 2.3 del presente documento.

Revisione delle clausole contrattuali

È stata valutata la necessità di integrare i contratti e gli ordini di acquisto con apposite clausole ai fini di essere in linea con quanto richiesto dal Decreto. Il testo delle clausole contrattuali adottate nei confronti di fornitori, collaboratori e partner commerciali è stato perciò ridefinito.

Istituzione dell'Organismo di Vigilanza

L'esenzione dalla responsabilità amministrativa prevede anche l'obbligatoria istituzione di un Organismo interno all'ente, dotato di un autonomo potere di iniziativa e controllo, anche a garanzia dell'aggiornamento del Modello medesimo.

Per i dettagli in merito si rimanda al Capitolo 2.2 del presente documento.

2.1.2. Profili di rischio di Italserramenti

Come innanzi posto in rilievo, la "costruzione" del presente Modello ha preso l'avvio dalla individuazione delle attività poste in essere dalla Società e dalla conseguente identificazione dei processi societari "sensibili" alla realizzazione degli illeciti indicati dal Decreto.

In ragione della specifica operatività di Italserramenti, si è ritenuto di incentrare maggiormente l'attenzione sui rischi di commissione dei reati indicati negli artt. 24 (reati contro il patrimonio della Pubblica Amministrazione), 25 (reati contro la Pubblica Amministrazione), 25 bis (reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento), 25 bis.1 (reati in materia di turbata libertà dell'industria e del commercio), 25ter (reati societari), 25quinqies (delitti contro la personalità individuale), 25septies (reati di omicidio colposo e lesioni personali colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro), 25octies (delitti di ricettazione, riciclaggio e

³ Ex art. 6 comma 2 lett. b) del decreto.

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio), 25novies (delitti in materia di violazione dei diritti d'autore), 25decies (induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria), 25undecies (reati ambientali) e 25duodecies (Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare) della normativa richiamata e, conseguentemente, di rafforzare il sistema di controllo interno proprio con specifico riferimento a detti reati e di integrare i principi contenuti nel Codice Etico con norme comportamentali specifiche.

Considerato l'ambito attuale di attività e l'assetto organizzativo della Società, non sono stati ravvisati concreti profili di rischio di commissione dei reati indicati negli artt. 24 bis (delitti informatici e trattamento illecito di dati), 24 ter (reati di criminalità organizzata), reati in merito alla realizzazione di condotte criminose con finalità di terrorismo ed eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater), reati finalizzati a pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater.1), abusi di mercato (25sexies), nonché reati cosiddetti "transnazionali" (art. 10 L. 146/2006). Trattasi di reati che non assumono particolare rilevanza in quanto si sostanziano in condotte estranee ai processi gestiti dalla società. Inoltre, i presidi di controllo già istituzionalmente previsti dalla società e i principi contenuti nel presente Modello e nel Codice Etico rendono remota la possibilità di una loro realizzazione.

Conseguentemente, sulla base dell'analisi di cui sopra, le aree di rischio e/o strumentali individuate e per le quali sono stati identificati principi di comportamento e di controllo sono le seguenti:

Aree a rischio-reato

Con riferimento ai **reati contro la Pubblica Amministrazione** oggetto di trattazione nella Parte speciale A, sono state individuate le seguenti "aree di attività sensibili":

1. Acquisti di beni e servizi, attribuzione incarichi di consulenza
2. Gestione omaggi, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni, iniziative sociali ed erogazioni liberali
3. Selezione ed assunzione del personale
4. Gestione della tesoreria
5. Processi tecnico-amministrativi e deliberativi in ordine alla richiesta e gestione dei contributi pubblici agevolativi
6. L'effettuazione di adempimenti obbligatori nei confronti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Pubbliche di vigilanza e la gestione dei rapporti con le stesse in occasione di verifiche e controlli.

Con riferimento ai **reati societari**, oggetto di trattazione nella Parte speciale B, sono state individuate le seguenti "aree di attività sensibili":

1. attività di elaborazione e comunicazione di dati e/o informazioni che determinano il valore di poste di bilancio;
2. attività di gestione e comunicazione verso l'esterno di notizie ed informazioni relative alla Società (informative e rapporti con gli organi di informazione e stampa);
3. attività relative agli adempimenti degli obblighi societari;
4. operazioni societarie che possano incidere sull'integrità del capitale sociale;
5. gestione dei rapporti con il Collegio sindacale;
6. attività di gestione del processo commerciale finalizzato alla definizione del contratto.

Con riferimento ai **reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità provenienza illecita, nonché autoriciclaggio** oggetto di trattazione nella Parte speciale C, sono state individuate le seguenti "Aree di attività sensibili":

1. attività connesse con la gestione del denaro e dei conti correnti;
2. attività di acquisto e vendita di beni e servizi;
3. gestione dei finanziamenti e dei rapporti infragruppo;

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

4. esecuzione di operazioni straordinarie (es.: acquisizione di partecipazioni rilevanti, Joint Venture, partnership, acquisto / vendita di immobili, etc);
5. operazioni sul capitale sociale della società o delle società controllate;
6. gestione della contabilità e del bilancio ed adempimenti tributari.

Con riferimento ai **reati contro l'industria e il commercio, i reati in materia di falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento, nonché i reati in materia di violazione del diritto d'aurore**, oggetto di trattazione nella Parte speciale D, sono state individuate le seguenti "aree di attività sensibili":

1. redazione di materiale pubblicitario, del sito internet aziendale e di predisposizione di etichette e confezioni, nonché in generale l'uso di segni altrui in attività di marketing e comunicazione;
2. attività di definizione dei preventivi, di negoziazione o stipula dei contratti di vendita;
3. attività inerenti la gestione dei contanti (anche in connessione all'acquisto di prodotti, alla ricezione delle merci e la gestione delle vendite);
4. la scelta di programmi e software da installare nell'ambito del sistema informativo aziendale;
5. attività di progettazione dell'ufficio tecnico.

Con riferimento ai **delitti contro la personalità individuale e ai reati connessi con l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare**, oggetto di trattazione nella Parte speciale E, Italserramenti ha individuato la seguente "Area di attività sensibile":

1. attività inerenti il processo di assunzione, la gestione e il trattamento economico del personale.

Con riferimento ai **reati commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e tutela dell'igiene e della salute sul lavoro**, oggetto di trattazione della Parte speciale F, sono state individuate le seguenti "Aree di attività sensibili":

1. formazione e addestramento dei lavoratori, nuove assunzioni e cambi di mansione;
2. contratti di appalto ed opera;
3. acquisto di attrezzature;
4. registrazione ed analisi infortuni.

Tali argomentazioni sono oggetto del Modello Organizzativo Parte speciale F per i reati commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e tutela dell'igiene e della sicurezza sul lavoro.

Con riferimento ai **reati di ambientali**, oggetto di trattazione della Parte speciale G, sono state individuate le seguenti "aree di attività sensibili":

1. Modalità di movimentazione materie prime e rifiuti all'interno dei reparti e sui piazzali di pertinenza
2. Attività di stoccaggio e movimentazione rifiuti dai reparti ai luoghi di deposito temporaneo
3. approvvigionamento dei servizi di trasporto e smaltimento rifiuti, nonché di analisi di laboratorio
4. Monitoraggio delle situazioni anomale e delle emergenze ambientali
5. Manutenzione macchine, impianti e infrastrutture, con particolare riferimento agli impianti di verniciatura, aspirazione, ecc.
6. Formazione e sensibilizzazione dei lavoratori e dei soggetti apicali in relazione alle problematiche ambientali
7. Controllo del rispetto delle procedure e disposizioni dell'azienda da parte di tutti i lavoratori
8. Gestione dei controlli, delle analisi e della documentazione relativi alla gestione dei rifiuti e delle emissioni in atmosfera, degli scarichi di acque reflue industriali

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

Sono state pertanto sviluppate sette Parti Speciali:

- **Parte speciale A** – è riferita alle fattispecie di reato previste ai sensi degli art. 24, 25 e 25 decies del Decreto, ossia i reati realizzabili nei confronti della Pubblica Amministrazione e del suo patrimonio;
- **Parte speciale B** – è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art. 25 ter, ossia i cosiddetti "reati societari" disciplinati dagli articoli 2621 e seguenti del Codice civile;
- **Parte speciale C** – è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art. 25 octies, ossia i reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio;
- **Parte speciale D** – è riferita alle fattispecie di reato previste ai sensi degli art. 25 bis, 25 bis 1 e 25 novies del Decreto, ossia i reati contro l'industria e il commercio, reati in materia di falsità di monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento, nonché reati in materia di violazione del diritto d'autore;
- **Parte Speciale E** – è riferita alle fattispecie di reato previste dagli art. 25 quinquies e 25 duodecies, ossia i reati contro la personalità individuale e relativi all'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare, come disciplinati dal D. Lgs. 286/1998;
- **Parte speciale F** – è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art. 25 septies, ossia i reati commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e tutela dell'igiene e della salute sul lavoro;
- **Parte speciale G** – è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art 25 undecies, ossia i reati ambientali.

Processi sensibili strumentali

In linea generale, sono stati individuati i seguenti "processi sensibili strumentali":

1. il conferimento di incarichi di consulenza;
2. l'approvvigionamento di beni e servizi;
3. la Finanza e tesoreria;
4. la selezione ed assunzione, formazione del personale;
5. la gestione delle spese per liberalità, rappresentanza e omaggistica a terzi;
6. il monitoraggio delle prestazioni rilevanti ai fini della tutela della sicurezza sul lavoro;
7. il monitoraggio del rispetto delle prestazioni rilevanti ai fini della tutela dell'ambiente;
8. la gestione delle operazioni straordinarie;
9. la redazione del bilancio e degli adempimenti fiscali;
10. la gestione delle operazioni di acquisto;
11. la gestione del processo commerciale per la definizione del contratto e la redazione di materiale pubblicitario;
12. la gestione del processo di progettazione e sviluppo;
13. la gestione del sito internet aziendale e l'utilizzo di strumenti informatici.

2.2. Organismo di Vigilanza

2.2.1. Requisiti dell'Organismo di Vigilanza

L'art. 6., lett. b) del D.Lgs. 231/2001 condiziona l'esenzione dalla responsabilità amministrativa dell'ente alla obbligatoria istituzione di un Organismo interno all'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, che vigili sul funzionamento e l'osservanza del Modello e che ne curi l'aggiornamento.

Dalla lettera della medesima norma, nonché dalle richiamate Linee Guida emesse da Confindustria, emerge che l'Organismo di Vigilanza (d'ora in poi anche "OdV" o "Organismo") debba possedere caratteristiche tali da assicurare un'effettiva ed efficace attuazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo. In particolare, tale "struttura" deve essere necessariamente caratterizzata da autonomia ed indipendenza, da professionalità e da continuità di azione.

Quanto alla prima espressione (autonomia e indipendenza) è necessario che sia garantita all'OdV l'indipendenza gerarchica e che i suoi componenti non effettuino attività gestionali che risultino oggetto del controllo immediato da parte del medesimo Organismo. Detta indipendenza gerarchica deve peraltro essere garantita anche mediante l'inserimento dell'OdV quale unità di staff in posizione elevata nell'organizzazione societaria.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

L'attività di *reporting* dell'OdV sarà pertanto indirizzata al vertice societario oltre che al Collegio Sindacale se esistente.

Inoltre, nell'enucleazione dei componenti dell'OdV, si impone la necessaria ricerca tra quanti possano assicurare - sotto un profilo sia oggettivo sia soggettivo - una piena autonomia sia nell'espletamento dell'attività propria dell'Organismo che nelle decisioni da adottare.

Per quanto attiene al requisito della professionalità, è necessario che l'OdV sia in grado di assolvere le proprie funzioni ispettive rispetto all'effettiva applicazione del Modello e che, al contempo, abbia le necessarie qualità per garantire la dinamicità del Modello medesimo, attraverso proposte di aggiornamento da indirizzare al vertice societario.

Quanto, infine, alla continuità di azione, l'OdV dovrà vigilare costantemente sul rispetto del Modello, verificare assiduamente l'effettività e l'efficacia dello stesso, assicurarne il continuo aggiornamento e rappresentare un referente costante per il personale aziendale.

Per quanto concerne la composizione dell'OdV, le Linee Guida di Confindustria suggeriscono diverse soluzioni, in ragione delle dimensioni e dell'operatività dell'ente: sono, pertanto, ritenute percorribili sia ipotesi di definizione di strutture appositamente create nell'ente, sia l'attribuzione dei compiti dell'OdV a organi già esistenti. Del pari, e sempre in ragione dei connotati della persona giuridica, possono presceglersi sia strutture a composizione collegiale che monocratica.

Infine, nell'enucleazione dei componenti dell'OdV, è possibile affidare detta qualifica a soggetti esterni, che posseggano le specifiche competenze necessarie per la migliore esecuzione dell'incarico.

2.2.2. Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza

Le funzioni istituzionali dell'Organismo di Vigilanza sono state indicate dal legislatore del Decreto all'art. 6, comma 1, lettera b) e sono comprese nelle seguenti espressioni:

- vigilare sul funzionamento e sull'osservanza dei Modelli;
- curare il loro aggiornamento.

Per maggiori dettagli in merito alle funzioni e ai poteri attribuiti all'Organismo si rimanda al **Regolamento dell'Organismo di Vigilanza (D04-I)**.

2.2.3. Composizione dell'Organismo di Vigilanza

Italserramenti, conformemente alle prescrizioni normative contenute nel Decreto nonché in forza delle indicazioni di Confindustria, si è orientata nella scelta di un organismo "plurisoggettivo", composto quantomeno da un numero di 2 membri nominati dall'Amministratore Unico della Società.

La funzione di Presidente dell'OdV può essere svolta unicamente da soggetti esterni alla Società e, in caso di impossibilità di raggiungere una delibera dell'OdV per parità di voti, il voto spettante al Presidente vale doppio (ovvero, in alternativa e su richiesta del Presidente, la decisione sulla materia è rimessa all'Amministratore Unico).

2.2.4. Cause di ineleggibilità, decadenza e sospensione dei membri dell'Organismo di Vigilanza

I componenti dell'Organismo di Vigilanza devono essere in possesso dei requisiti di onorabilità, in particolare, non possono essere nominati componenti dell'Organismo di Vigilanza coloro che si trovino nelle condizioni previste dall'art. 2382 c.c.

Non possono, inoltre, essere nominati alla carica di componenti dell'Organismo di Vigilanza coloro i quali sono stati condannati con sentenza divenuta definitiva, anche se emessa ex artt. 444 e ss. c.p.p. e anche se con pena condizionalmente sospesa, salvi gli effetti della riabilitazione:

1. alla reclusione per un tempo non inferiore ad un anno per uno dei delitti previsti dal regio decreto 16 marzo 1942, n. 267;

2. a pena detentiva per un tempo non inferiore ad un anno per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività bancaria, finanziaria, mobiliare, assicurativa e dalle norme in materia di mercati e valori mobiliari, di strumenti di pagamento;
3. alla reclusione per un tempo non inferiore ad un anno per un delitto contro la pubblica amministrazione, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'economia pubblica, per un delitto in materia tributaria;
4. per un qualunque delitto non colposo alla pena della reclusione per un tempo non inferiore a due anni;
5. per uno dei reati previsti dal titolo XI del libro V del codice civile così come riformulato dalla decreto legislativo n. 61/2002;
6. per un reato che importi e abbia importato la condanna ad una pena da cui derivi l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici, ovvero l'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese;
7. per uno o più reati tra quelli tassativamente previsti dal Decreto anche se con condanne a pene inferiori a quelle indicate ai punti precedenti;
8. coloro nei cui confronti sia stata applicata in via definitiva una delle misure di prevenzione previste dall'art. 10, comma 3, della legge 31 maggio 1965, n. 575, come sostituito dall'articolo 3 della legge 19 marzo 1990, n. 55 e successive modificazioni;
9. coloro nei cui confronti siano state applicate le sanzioni amministrative accessorie previste dall'art. 187 quater Decreto Legislativo n. 58/1998.

I candidati alla carica di membri dell'Organismo di Vigilanza debbono autocertificare di non trovarsi in alcuna delle condizioni indicate dal numero 1 al numero 9, impegnandosi espressamente a comunicare eventuali variazioni rispetto al contenuto di tali dichiarazioni.

I membri dell'Organismo di Vigilanza decadono dalla carica nel momento in cui vengano a trovarsi successivamente alla loro nomina:

- in una delle situazioni contemplate nell'art. 2399 c.c.;
- condannati con sentenza definitiva (intendendosi per sentenza di condanna anche quella pronunciata ex art. 444 c.p.p.) per uno dei reati indicati ai numeri 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 7 delle condizioni di ineleggibilità innanzi indicate;

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

- la condanna con sentenza non definitiva per uno dei reati dei numeri da 1 a 7 delle condizioni di ineleggibilità innanzi indicate;
- l'applicazione su richiesta delle parti di una delle pene di cui ai numeri da 1 a 7 delle condizioni di ineleggibilità innanzi indicate;
- l'applicazione di una misura cautelare personale;
- l'applicazione provvisoria di una delle misure di prevenzione previste dall'art. 10, comma 3, della legge 31 maggio 1965, n. 575, come sostituito dall'articolo 3 della legge 19 marzo 1990, n. 55 e successive modificazioni.

Costituiscono inoltre cause di ineleggibilità e/o decadenza dei componenti dell'Organismo di Vigilanza:

- Il trovarsi in situazioni che gravemente ledano l'autonomia e l'indipendenza del singolo componente dell'OdV in relazione alle attività da lui svolte
- Avere relazioni di parentela, coniugio o affinità entro il IV grado con componenti dell'Amministratore Unico, soggetti apicali in genere, sindaci della Società e revisori, ove nominati

2.2.5. L'attività di reporting dell'Organismo di Vigilanza

Al fine di garantire la sua piena autonomia e indipendenza nello svolgimento delle proprie funzioni, l'Organismo di Vigilanza riporta direttamente al competente Amministratore Unico.

L'OdV riferisce in merito all'attuazione del Modello ed all'emersione di eventuali criticità attraverso due linee di *reporting*:

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

- la prima, su base continuativa, direttamente verso il competente Presidente;
- la seconda, a cadenza semestrale, nei confronti dei competenti Amministratore Unico e Collegio Sindacale ove nominato, espressa attraverso una relazione scritta.

In particolare, la relazione semestrale dovrà indicare l'attività svolta nel semestre, sia in termini di controlli effettuati e degli esiti ottenuti che in ordine alle eventuali necessità di aggiornamento del Modello.

L'OdV dovrà, altresì, predisporre annualmente un piano di attività previste per l'anno successivo. Il Piano di interventi individuerà le attività da svolgere e le aree che saranno oggetto di verifiche oltre alle tempistiche e alla priorità degli interventi. L'Organismo di Vigilanza potrà, comunque, effettuare, nell'ambito delle attività aziendali sensibili e qualora lo ritenga necessario ai fini dell'espletamento delle proprie funzioni, controlli non previsti nel piano di intervento (cosiddetti "controlli a sorpresa").

L'OdV potrà chiedere di essere sentito dal competente Amministratore Unico ogniqualvolta ritenga opportuno interloquire con detto organo; del pari, all'OdV è riconosciuta la possibilità di chiedere chiarimenti ed informazioni al competente Amministratore Unico.

D'altra parte, l'OdV potrà essere convocato in ogni momento, previo congruo termine, dal competente Amministratore Unico e dagli altri competenti organi societari per riferire su particolari eventi o situazioni inerenti al funzionamento ed al rispetto del Modello.

Gli incontri tra detti organi e l'OdV devono essere verbalizzati e copia dei verbali deve essere custodita dall'OdV di volta in volta coinvolto.

2.2.6. Flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza

Allo scopo di agevolare l'attività di vigilanza sull'efficacia del Modello organizzativo adottato da Italserramenti ai fini del Decreto, tutte le strutture aziendali sono tenute ad un obbligo di informativa verso il competente Organismo di Vigilanza, secondo le modalità sotto esposte.

L'obbligo si estende ai seguenti flussi informativi:

- segnalazioni;
- informazioni.

2.2.6.1. Segnalazioni

Tutti i dipendenti, dirigenti e tutti coloro che cooperano al perseguimento dei fini di Italserramenti sono tenuti a segnalare, tempestivamente, all'Organismo di Vigilanza ogni deroga, violazione o sospetto di violazione di propria conoscenza rispetto a:

- norme comportamentali richiamate dal Codice Etico;
- principi di comportamento e modalità esecutive disciplinate dalle procedure aziendali e dai protocolli rilevanti ai fini del Decreto.

Le segnalazioni in oggetto dovranno essere effettuate al seguente indirizzo di posta elettronica:

odv@gruppongattispa.it

oppure indirizzate tramite posta ordinaria all'Organismo di Vigilanza presso:

Italserramenti srl
Riservato all'attenzione dell'Organismo di Vigilanza
Via Campagnola 2/F – 25032 Chiari (BS)

2.2.6.2. Informazioni

Oltre alle segnalazioni di cui al paragrafo precedente, il personale della Società ha obbligo di comunicare all'Organismo di Vigilanza, con cadenza definita dallo stesso, tutte le informazioni definite nello specifico protocollo, e di fornire assicurazione sulla completezza delle informazioni comunicate.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

Le informazioni in oggetto dovranno essere comunicate esclusivamente al seguente indirizzo di posta elettronica:

odv@italserramenti.it

L'Organismo agisce in modo da garantire gli autori delle segnalazioni contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione, penalizzazione o qualsivoglia conseguenza derivante dalle stesse, assicurando loro la riservatezza circa l'identità, fatti, comunque, salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

Ogni informazione e segnalazione prevista nel presente Modello è conservata dal competente Organismo di Vigilanza in un apposito archivio informatico e/o cartaceo in conformità alle disposizioni contenute nel D. Lgs. 196/2003. A carico dei componenti l'Organismo di Vigilanza vi è l'obbligo assoluto e inderogabile di mantenere il segreto sulle attività svolte e sulle notizie di cui vengano a conoscenza nell'esercizio del loro mandato, salvo quanto specificamente previsto nel paragrafo 2.2.5.

Per maggiori dettagli in merito alle segnalazioni e alle informazioni nei confronti dell'Organismo, si rimanda al protocollo "Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza".

2.3. Sistema disciplinare

L'introduzione di un adeguato sistema sanzionatorio dei comportamenti realizzati in violazione del Modello organizzativo da parte del personale della Società, costituisce, ai sensi dell'art. 6 secondo comma lettera e) e dell'art. 7, comma quarto, lett. b) del Decreto, un requisito fondamentale dello stesso Modello organizzativo per consentire l'esonero della responsabilità amministrativa delle società stesse.

Il sistema è diretto a sanzionare il mancato rispetto dei principi indicati nel presente Modello, comprensivo di tutti i documenti che ne costituiscono parte integrante, nonché di tutte le procedure di Italserramenti, volti a disciplinare in maggior dettaglio l'operatività nell'ambito delle aree a rischio reato e/o strumentali.

Presupposto sostanziale del potere disciplinare della Società è la commissione della violazione da parte del personale.

Requisito fondamentale delle sanzioni è la loro proporzionalità rispetto alla violazione rilevata, proporzionalità che dovrà essere valutata in ossequio a due criteri:

- la gravità della violazione;
- la tipologia di rapporto di lavoro instaurato con il prestatore (subordinato, parasubordinato, ecc.), tenuto conto della specifica disciplina sussistente sul piano legislativo e contrattuale.

L'introduzione di un sistema di sanzioni proporzionate alla gravità della violazione e con finalità deterrenti rende efficiente l'azione di vigilanza del competente Organismo di Vigilanza e garantisce l'effettiva osservanza del Modello organizzativo.

L'applicazione delle sanzioni disciplinari prescinde sia dalla rilevanza penale della condotta, sia dalla conclusione dell'eventuale procedimento penale avviato dall'Autorità Giudiziaria nel caso in cui il comportamento da censurare integri una fattispecie di reato, rilevante o meno ai sensi del Decreto.

Pertanto, l'applicazione delle sanzioni potrà avere luogo anche se il Destinatario abbia posto in essere esclusivamente una violazione dei principi sanciti dal Modello organizzativo o dal Codice Etico, come sopra ricordato.

La Società reagirà tempestivamente alla violazione delle regole di condotta anche se il comportamento non integra gli estremi del reato ovvero non determina responsabilità diretta dell'ente medesimo.

L'Amministratore Unico di Italserramenti ha adottato il "**D03-I - Sistema disciplinare**", nell'ambito del quale ha definito :

- I principi generali ed i criteri per l'irrogazione delle sanzioni,
- Le sanzioni irrogabili a quadri, impiegati ed operai,
- Le sanzioni nei confronti dei soggetti apicali,
- Le sanzioni nei confronti dei collaboratori esterni.

	<p style="text-align: center;">PROCEDURA</p> <p style="text-align: center;">MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p style="text-align: center;">D01-I</p> <p style="text-align: center;">Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

2.4. Diffusione del Modello

Ai fini dell'efficace attuazione del Modello organizzativo, è obiettivo di Italserramenti garantire verso tutti i Destinatari del Modello medesimo una corretta conoscenza e divulgazione delle regole di condotta ivi contenute. Tutto il personale della Società nonché i soggetti apicali, consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali sono tenuti ad avere piena conoscenza sia degli obiettivi di correttezza e trasparenza che si intendono perseguire con il Modello organizzativo sia delle modalità attraverso le quali Italserramenti ha inteso perseguirli.

Obiettivo di carattere particolare è poi rappresentato dalla necessità di garantire l'effettiva conoscenza delle prescrizioni del Modello e le ragioni sottese ad un'efficace attuazione nei confronti di risorse le cui attività sono state riscontrate a rischio. Tali determinazioni sono indirizzate verso le attuali risorse di Italserramenti nonché verso quelle ancora da inserire.

Sarà cura del competente Organismo di Vigilanza – d'intesa ed in collaborazione con i Responsabili delle Funzioni di volta in volta coinvolte – prevedere il contenuto dei corsi, la loro diversificazione, le modalità di erogazione, la loro reiterazione, i controlli sull'obbligatorietà della partecipazione e le misure da adottare nei confronti di quanti non frequentino senza giustificato motivo.

2.4.1. La comunicazione iniziale

L'adozione del presente Modello è comunicata a tutto il personale di Italserramenti al momento dell'adozione stessa. In particolare, tale informazione viene disposta attraverso:

- una comunicazione a firma del Presidente rivolta a tutto il personale sui contenuti del Decreto, l'importanza dell'effettiva attuazione del Modello, le modalità di informazione/formazione previste da Italserramenti e l'invito a prendere visione del Modello;
- pubblicazione del Modello sulla rete aziendale, sul sito internet della Società e messa a disposizione su richiesta dei dipendenti dello stesso in forma cartacea.

Ai nuovi assunti viene consegnata una comunicazione con la quale vengono informati dell'esistenza del Modello, delle modalità con cui possono prenderne visione e con la quale viene chiesto di impegnarsi, nello svolgimento dei propri compiti afferenti alle aree rilevanti ai fini del Decreto e in ogni altra attività che possa realizzarsi nell'interesse o a vantaggio della Società, al rispetto dei principi, regole e procedure in esso contenute.

2.4.2. La formazione

L'attività di formazione finalizzata a diffondere la conoscenza della normativa di cui al Decreto terrà conto, nei contenuti e nelle modalità di erogazione, della qualifica dei destinatari, del livello di rischio dell'area in cui operano e dell'aver o meno funzioni di rappresentanza nell'ambito della Società.

Italserramenti ritiene che l'attività di formazione del personale riguardo il proprio sistema di *corporate governance* abbia un ruolo preminente tra le attività societarie. Italserramenti si è, infatti, determinata ad effettuare un'intensa attività di "promozione" della propria cultura aziendale tra il personale, con un particolare accento sulla necessità di applicare i principi etici adottati e le regole interne, costruite nel più ampio rispetto della trasparente e corretta gestione.

In forza di quanto premesso, con riferimento alla formazione del personale rispetto al presente Modello si sono previsti interventi tesi alla più ampia diffusione delle prescrizioni in esso contenute ed alla conseguente sensibilizzazione di tutto il personale alla sua effettiva attuazione.

Il livello di formazione è caratterizzato da un diverso approccio e grado di approfondimento, in relazione alla qualifica dei soggetti interessati e al grado di coinvolgimento degli stessi nelle attività sensibili indicate nel Modello.

In particolare, con riferimento al personale coinvolto in processi / attività sensibili, è prevista l'erogazione di corsi che illustrino, secondo un approccio modulare:

- il contesto normativo di riferimento;
- il Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato dalla Società;
- l'Organismo di Vigilanza e la gestione del Modello nel continuo.

Il corso prevedrà, altresì, un apposito modulo finalizzato all'approfondimento ed all'illustrazione pratica dei concetti esposti nelle precedenti sezioni del corso.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

La partecipazione ai processi formativi sopra descritti è obbligatoria e sarà documentata attraverso la richiesta della firma di presenza.

2.4.3. Informazione a consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali

Consulenti, fornitori, collaboratori e partner commerciali devono essere informati del contenuto del Codice Etico e dell'esigenza di Italserramenti che il loro comportamento sia conforme ai disposti del Decreto.

2.5. Aggiornamento del Modello

Il Decreto espressamente prevede la necessità di aggiornare il Modello d'organizzazione, gestione e controllo, al fine di renderlo costantemente adeguato alle specifiche esigenze dell'ente e della sua concreta operatività. Gli interventi di adeguamento e/o aggiornamento del Modello saranno realizzati essenzialmente in occasione di:

- modifiche ed integrazioni al D.Lgs. 231/2001, nonché ai reati ed agli illeciti amministrativi rilevanti ai sensi del medesimo Decreto;
- violazioni del Modello e/o rilievi emersi nel corso di verifiche sull'efficacia del medesimo (che potranno anche essere desunti da esperienze riguardanti altre società);
- modifiche della struttura organizzativa dell'ente, anche derivanti da operazioni di finanza straordinaria ovvero da mutamenti nella strategia d'impresa derivanti da nuovi campi di attività intrapresi.

Segnatamente, l'aggiornamento del Modello e, quindi, la sua integrazione e/o modifica, spetta al medesimo organo dirigente cui il legislatore ha demandato l'onere di adozione del Modello medesimo.

La semplice "cura" dell'aggiornamento, ossia la mera sollecitazione in tal senso e non già la sua diretta attuazione spetta invece all'Organismo di Vigilanza.

2.6. Documenti che implementano il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo

Vengono di seguito indicati i documenti che costituiscono parte integrante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di Italserramenti.

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ Codice Etico; ▪ Sistema disciplinare ▪ Regolamento dell'Organismo di Vigilanza; ▪ Politica aziendale ▪ Parte speciale A – Reati commessi nei rapporti con la Pubblica amministrazione e il suo patrimonio ▪ Parte speciale B – Reati societari ▪ Parte speciale C – Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio ▪ Parte speciale D – Reati contro l'industria e il commercio; reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento; delitti in materia di violazione del diritto d'autore | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Parte speciale E – Delitti contro la personalità individuale e Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare ▪ Parte speciale F – Reati commessi in violazione delle norme a tutela della salute e della sicurezza sul lavoro ▪ Parte speciale G – Reati ambientali ▪ Sistema Organizzativo: <ul style="list-style-type: none"> ○ Organigramma; ○ Ruoli e responsabilità; ○ Sistema di gestione aziendale. |
|---|---|

Il sistema di gestione aziendale è definito in conformità ai requisiti dei seguenti documenti/norme:

- UNI EN ISO 9001 – Sistemi di gestione per la qualità – Requisiti

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

3. Parte speciale A - Reati contro la Pubblica Amministrazione e il suo patrimonio

3.1. Scopo

La presente Parte speciale A si riferisce ai comportamenti posti in essere dagli organi sociali, dai dipendenti, collaboratori e consulenti della società nell'ambito dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e il suo patrimonio. Obiettivo delle regole stabilite nella presente Parte speciale è di garantire condotte conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione.

3.2. La tipologia dei reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (artt. 24, 25 e 25 decies del Decreto legislativo 231/2001)

Si riporta di seguito, con finalità informative, una breve descrizione dei principali reati contemplati negli artt. 24, 25 e 25 decies del "Decreto".

a. Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.).

Il reato punisce il fatto di chi, essendo estraneo alla Pubblica Amministrazione ed avendo ottenuto dallo Stato, da altro Ente pubblico o dalla Comunità europea, finanziamenti, comunque denominati, destinati a favorire la realizzazione di opere o attività di pubblico interesse, non li destina agli scopi previsti. La mancata destinazione del finanziamento erogato allo scopo previsto è indipendente dall'arco temporale trascorso tra domanda, concessione ed erogazione: il reato può pertanto configurarsi anche con riferimento a finanziamenti ottenuti in passato ed utilizzabili ora.

Il reato in parola può essere in concreto commesso direttamente da chi, in base al valore dell'operazione, ha il potere di deliberare la destinazione dei fondi, con la collaborazione del settore amministrativo/finanziario. Suddetta ipotesi incriminante, inoltre, costituisce un c.d. reato comune, ovvero commettibile da chiunque.

b. Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni a danno dello Stato, di altro Ente pubblico e delle Comunità Europee (art. 316-ter c.p.).

Il reato si configura nei casi in cui si ottengano, senza averne diritto, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dalla Comunità europea mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute. A differenza della malversazione (che punisce l'utilizzo illegittimo dei finanziamenti concessi), il reato in esame si realizza semplicemente con l'indebito ottenimento di quanto richiesto e la condotta dell'agente deve inserirsi in un procedimento amministrativo volto ad ottenere erogazioni da parte dello Stato, di enti pubblici o della Comunità Europea. Il reato si configura in via alternativa a quello di truffa aggravata ai danni dello Stato (art. 640 bis c.p.).

c. Truffa aggravata in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, comma 2, n. 1 c.p.).

Il reato si configura qualora attraverso artifici o raggiri ed in tal modo inducendo taluno in errore, si consegua un ingiusto profitto, in danno dello Stato, di altro Ente pubblico o della Comunità europea. Il reato si realizza ad esempio quando, partecipando a gare pubbliche, un soggetto fornisce informazioni non veritiere anche mediante l'utilizzo di documentazione alterata.

Tale tipologia di reato può essere posta in essere in ogni ambito aziendale, soprattutto in quelli che sono impegnati nell'ottenimento di concessioni, licenze ed autorizzazioni da parte della P.A., nella gestione delle risorse umane per l'ottenimento di agevolazioni contributive, assistenziali e previdenziali, nelle dichiarazioni e liquidazioni di tributi. Occorre peraltro sottolineare come il soggetto che pone in essere gli artifici e raggiri, tali da non rendere intelligibile la realtà, può anche essere diverso da colui che trae i benefici dall'atto di disposizione della Pubblica Amministrazione (le occasioni di commissione di tale reato

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

dipenderanno dalla quantità, frequenza e tipologia di rapporti telematici con la Pubblica Amministrazione, nonché dagli strumenti usati).

d. Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.).

Il reato si configura qualora la condotta di truffa sopra descritta abbia ad oggetto finanziamenti pubblici, comunque denominati, erogati dallo Stato, da altri Enti pubblici o dalla Comunità Europea. Il reato si realizza quando un soggetto al fine di ottenere finanziamenti pubblici ponga in essere artifici o raggiri, anche mediante l'utilizzo di documentazione falsa o artefatta, comunicando dati o informazioni non corrispondenti al vero.

La fattispecie in parola differisce rispetto a quelle precedentemente descritte ai sensi degli artt. 640, co. 2 n. 1 c.p. e 316 ter c.p. rispettivamente per la diversa natura del profitto e per le diverse e più gravi modalità della condotta, che nella fattispecie in esame risulta più marcatamente connotata da comportamenti fraudolenti. Occorre peraltro sottolineare che la varietà delle possibili modalità di commissione dell'illecito comporta che lo stesso possa essere commesso non solo dai soggetti con poteri di rappresentanza, ma anche da altri soggetti con visibilità esterna, sia dipendenti che non (es. consulenti) purché riferibili, in qualche modo, alla sfera di vigilanza della società.

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

Il reato si configura quando chiunque, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza averne il diritto su dati, informazioni o programmi in esso contenuti, ottenga un ingiusto profitto arrecando danno allo Stato o ad altro Ente pubblico.

Tale illecito può realizzarsi ad esempio quando, dopo aver ottenuto un finanziamento, venisse violato un sistema informatico di un ente pubblico allo scopo di inserire un importo relativo a finanziamenti superiore a quello legittimamente ottenuto.

f. Concussione (art. 317 c.p.).

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio, abusando della sua qualità o del suo potere, costringa o induca taluno a dare o promettere indebitamente, a sé o a altri, denaro o altra utilità. Il reato in esame è proprio del pubblico ufficiale o dell'incaricato del pubblico servizio e si realizza esclusivamente quando un Dipendente o un terzo incaricato della società, nell'interesse o a vantaggio della medesima, concorra alla commissione dell'illecito.

g. Corruzione (artt. 318-319-319 quater-320 c.p.).

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio si faccia dare o promettere, o induca a farlo, per sé o per altri, denaro o altra utilità per compiere, omettere o ritardare atti del suo ufficio ovvero per compiere atti contrari ai suoi doveri di ufficio. Il reato si realizza anche quando l'offerta o la promessa indebita sia formulata per atti (conformi o contrari ai doveri dell'ufficio) già compiuti dal funzionario pubblico. Il reato di corruzione si differenzia in modo netto da quello di concussione poiché in quest'ultimo il soggetto subisce un comportamento illegittimo del pubblico ufficiale o dell'incaricato del pubblico servizio. La corruzione implica invece un accordo ed un vantaggio reciproco per ciascuno dei soggetti coinvolti.

Secondo quanto stabilito dall'art. 319 bis c.p., le ipotesi di corruzione possono manifestarsi nella forma aggravata, quando l'accordo criminoso tra il pubblico ufficiale e il privato corruttore ha per oggetto la stipulazione di contratti nei quali è parte la stessa amministrazione alla quale il pubblico ufficiale appartiene.

Le disposizioni degli articoli 318 e 319 si applicano anche all'incaricato di un pubblico servizio.

Le disposizioni di cui agli articoli 318 e 319 c.p. si applicano anche all'incaricato di un pubblico servizio. In ogni caso, le pene sono ridotte in misura non superiore ad un terzo.

h. Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.).

Il reato si configura nel caso in cui la società sia parte di un procedimento giudiziario (civile, penale o amministrativo) e, al fine di ottenere vantaggio nel procedimento stesso, corrompa un pubblico ufficiale (non solo un magistrato, ma anche un cancelliere o altro funzionario a qualunque titolo coinvolto nella

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

gestione del procedimento) offrendo o promettendo denaro o altra utilità. Il reato in parola è punito più gravemente della corruzione semplice.

i. Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.).

Il reato si configura quando chiunque offra o prometta denaro ad un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, per indurlo a compiere un atto contrario o conforme ai doveri d'ufficio, qualora la promessa o l'offerta non vengano però accettate da quest'ultimo. Il reato si configura anche quando la promessa o l'offerta da parte del privato sia sollecitata dal pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio.

j. Peculato, concussione, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati membri (art. 322 bis c.p.).

Le disposizioni degli articoli 314, 316, da 317 a 320 e 322, terzo e quarto comma, si applicano anche:

- 1) ai membri della Commissione delle Comunità europee, del Parlamento europeo, della Corte di Giustizia e della Corte dei conti delle Comunità europee;
- 2) ai funzionari e agli agenti assunti per contratto a norma dello statuto dei funzionari delle Comunità europee o del regime applicabile agli agenti delle Comunità europee;
- 3) alle persone comandate dagli Stati membri o da qualsiasi ente pubblico o privato presso le Comunità europee, che esercitino funzioni corrispondenti a quelle dei funzionari o agenti delle Comunità europee;
- 4) ai membri e agli addetti a enti costituiti sulla base dei trattati che istituiscono le Comunità europee;
- 5) a coloro che, nell'ambito di altri Stati membri dell'Unione europea, svolgono funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio.

Le disposizioni degli articoli 319-quater, comma 2, 321 e 322, primo e secondo comma, si applicano anche se il denaro o altra utilità è dato, offerto o promesso:

- 1) alle persone indicate nel primo comma del presente articolo;
- 2) a persone che esercitano funzioni o attività corrispondenti a quelle dei pubblici ufficiali e degli incaricati di un pubblico servizio nell'ambito di altri Stati esteri o organizzazioni pubbliche internazionali, qualora il fatto sia commesso per procurare a sé o ad altri un indebito vantaggio in operazioni economiche internazionali ovvero al fine di ottenere o di mantenere un'attività economica o finanziaria. Le persone indicate nel primo comma sono assimilate ai pubblici ufficiali, qualora esercitino funzioni corrispondenti, e agli incaricati di un pubblico servizio negli altri casi.

k. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377 bis c.p.).

La fattispecie penale incriminatrice di cui in oggetto ha una natura sussidiaria in quanto trova applicazione soltanto quando il fatto non è riconducibile ad un'altra figura criminosa (se il fatto non costituisce più grave reato). L'elemento oggettivo del reato è rappresentato da una condotta che consiste nell'uso della violenza o minaccia oppure nella promessa del denaro od altra utilità al fine di indurre la persona (con facoltà di non rispondere) chiamata a rendere davanti alla autorità giudiziaria dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, a rendere dichiarazioni mendaci o a non rendere dichiarazioni. L'art. 377bis intende, infatti, garantire che tutti coloro i quali siano chiamati a rendere dichiarazioni utilizzabili in un procedimento non subiscano pressioni o coercizioni tali da spingerli a rendere dichiarazioni mendaci o a non rendere dichiarazioni.

3.3. Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati

I reati sopra elencati hanno quale presupposto fondamentale l'instaurazione di rapporti con la Pubblica Amministrazione e lo svolgimento di attività concretanti una pubblica funzione o un pubblico servizio. Nell'ambito della definizione di "Pubblica Amministrazione" devono intendersi incluse anche le pubbliche amministrazioni di Stati esteri e di entità sopranazionali (Comunità Europea). In proposito, sono state individuate nell'ambito della società le seguenti attività sensibili:

1. la gestione degli adempimenti necessari per l'ottenimento e/o rinnovo di autorizzazioni, licenze e/o concessioni da parte della Pubblica Amministrazione, nonché per l'emissione di altri provvedimenti

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- occasionali da parte della medesima (quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo, il perfezionamento di accordi o convenzioni, la gestione delle visite ispettive, il rilascio di certificati);
2. l'effettuazione di adempimenti obbligatori nei confronti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Pubbliche di vigilanza e la gestione dei rapporti con le stesse in occasione di verifiche e controlli;
 3. la gestione del contenzioso nelle varie sedi di interesse per la società (penale, civile, amministrativo, tributario, arbitrale);
 4. la richiesta e la gestione di contributi pubblici agevolativi.

In connessione alle predette attività sono stati individuati i seguenti processi sensibili:

1. conferimento di incarichi di consulenza e approvvigionamento di beni e servizi;
2. finanza e tesoreria
3. selezione ed assunzione del personale;
4. gestione delle spese per liberalità, rappresentanza e omaggi a favore di soggetti terzi;
5. i processi tecnico-amministrativi e deliberativi in ordine alla richiesta e gestione dei contributi pubblici agevolativi.

3.4. Richiamo e rinvio al Codice Etico

Nella presente Parte speciale, oltre agli specifici principi di comportamento relativi alle aree di rischio sopra indicate, devono intendersi integralmente richiamati i principi di comportamento previsti dal Codice Etico adottato alla cui osservanza tutti gli Amministratori, i dirigenti, i dipendenti ed i collaboratori anche esterni ed i partner della società sono tenuti. Particolare rilevanza assumono i principi generali di "Integrità e Trasparenza", "Correttezza ed Onestà" enunciati nei paragrafi 3.2 e 3.3 del Codice Etico ed il criterio di condotta da osservare nelle relazioni con la Pubblica Amministrazione enunciato nel paragrafo 6 del Codice Etico.

3.5. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Destinatari della presente Parte speciale sono gli Amministratori, i dirigenti ed i dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nelle aree di attività a rischio (di seguito "Destinatari"). Attraverso apposite clausole contrattuali le prescrizioni della presente Parte speciale si applicano anche ai collaboratori esterni ed ai partner della società. A questi ultimi soggetti è fatto obbligo di non subdelegare o subappaltare o comunque di conferire ad altri, salvo espresso consenso della società che si riserva in proposito la scelta ed il controllo in ordine all'idoneità dei soggetti interessati, gli incarichi ricevuti dalla società.

I Destinatari sono tenuti ad osservare i seguenti principi generali:

- stretta osservanza di tutte le leggi e regolamenti che disciplinano l'attività aziendale, con particolare riferimento alle attività che comportano contatti e rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- instaurazione e mantenimento di qualsiasi rapporto con la Pubblica Amministrazione sulla base di criteri di massima correttezza e trasparenza;
- instaurazione e mantenimento di qualsiasi rapporto con i terzi in tutte le attività relative allo svolgimento di una pubblica funzione o di un pubblico servizio sulla base di criteri di correttezza e trasparenza che garantiscano il buon andamento della funzione o servizio e l'imparzialità nello svolgimento degli stessi.

A tal fine, nell'ambito dei principi generali di comportamento, è fatto espresso divieto di:

- a. effettuare elargizioni in denaro a funzionari pubblici italiani o stranieri;
- b. elargire qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri (anche in quei Paesi in cui l'elargizione di doni rappresenta una prassi diffusa), o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio alla società. Gli omaggi, i contributi e le sponsorizzazioni consentiti si devono caratterizzare sempre per l'esiguità del loro valore o perché volti a promuovere iniziative di carattere benefico o culturale. I regali offerti, salvo quelli di modico valore, devono essere documentati in modo adeguato per consentire opportune verifiche da parte dell'Organismo di Vigilanza;

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- c. accordare vantaggi di qualsiasi natura (ad es. promesse di assunzione) in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione che possano determinare le stesse conseguenze previste al punto precedente;
- d. effettuare prestazioni o riconoscere compensi di qualsiasi tipo in favore dei Consulenti e dei Partner che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi o in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti in ambito locale;
- e. ricevere omaggi, regali o vantaggi di altra natura, ove eccedano le normali pratiche commerciali e di cortesia; chiunque riceva omaggi o vantaggi di altra natura non compresi nelle fattispecie consentite, è tenuto, secondo le procedure stabilite, a darne comunicazione all'Organismo di Vigilanza;
- f. presentare dichiarazioni non veritiere a organismi pubblici nazionali o comunitari al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati o, in generale, tali da indurre in errore e arrecare un danno allo Stato o ad altro Ente pubblico;
- g. destinare somme ricevute da organismi pubblici a titolo di erogazioni, contributi o finanziamenti per scopi diversi da quelli cui erano destinati.

3.6. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

Di seguito sono descritte le modalità di attuazione dei principi sopra richiamati in relazione alle diverse tipologie di reati considerati nella presente Parte speciale.

3.6.1. Acquisti di beni e servizi, attribuzione incarichi di consulenza

La regolamentazione dell'attività deve prevedere:

- pianificazione fabbisogni;
- le modalità di manifestazione del fabbisogno di consulenze;
- l'individuazione di criteri di selezione e accreditamento dei professionisti (ad es., la qualificazione dei professionisti all'interno di un elenco specifico);
- scelta della fonte d'acquisto e formalizzazione contrattuale;
- gestione operativa del contratto/ordine (esecuzione prestazioni/consegna beni);
- tracciabilità delle singole fasi del processo (documentazione a supporto, livello di formalizzazione e modalità/tempistiche di archiviazione), per consentire la ricostruzione delle responsabilità, delle motivazioni delle scelte e delle fonti informative;
- le modalità di determinazione dei compensi;
- accettazione, contabilizzazione e pagamento fatture.

Riferimento a documenti applicabili:

- P06-I – Gestione consulenze e prestazioni professionali
- PR.7.4 - Gestione dei fornitori e approvvigionamento

3.6.2. Gestione omaggi, spese di rappresentanza, sponsorizzazioni, iniziative sociali ed erogazioni liberali

La regolamentazione deve prevedere:

- l'iter autorizzativo delle spese di rappresentanza e/o promozionali, delle sponsorizzazioni e degli omaggi, delle iniziative sociali ed erogazioni liberali, prevedendo la segregazione dei soggetti tra chi decide, chi autorizza e chi controlla tali spese;
- i possibili beneficiari, i limiti di importo e i livelli autorizzativi relativamente a donazioni;
- la tipologia delle spese di rappresentanza e/o promozionali, degli omaggi, delle sponsorizzazioni, delle iniziative sociali e delle erogazioni liberali;
- i limiti massimi delle spese di rappresentanza e/o promozionali, degli omaggi, delle sponsorizzazioni, delle iniziative sociali e delle erogazioni liberali;
- la verifica formale dei giustificativi di spesa e la corrispondenza tra i giustificativi di spesa e le spese rendicontate in nota;

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- la necessaria documentazione che consenta di risalire all'identità dei beneficiari delle spese di rappresentanza e/o promozionali, delle iniziative sociali e degli omaggi, delle iniziative sociali e delle erogazioni liberali.

Riferimento a documenti applicabili:

- P04-I – Gestione di omaggi liberalità e sponsorizzazioni

3.6.3. Selezione ed assunzione del personale

La regolamentazione dell'attività di assunzione del personale deve prevedere:

- una definizione chiara dei ruoli e compiti dei soggetti responsabili della selezione e della gestione del personale;
- l'individuazione del soggetto responsabile della gestione dell'attività in oggetto e l'attribuzione delle relative responsabilità;
- la definizione di metodologie di archiviazione della documentazione relativa alle attività in oggetto, al fine di garantire la pronta reperibilità dei documenti in caso di richiesta e la tracciabilità del processo.

Riferimento a documenti applicabili:

- PR.6.2 – Gestione del personale

3.6.4. Gestione della tesoreria

La regolamentazione dell'attività deve prevedere:

- esistenza di documenti rintracciabili.
- la separazione dei ruoli nelle varie fasi del processo;
- l'effettuazione del pagamento e controllo a consuntivo;
- la riconciliazione periodica dei conti correnti intrattenuti presso gli Istituti di Credito e dei conti correnti reciproci;
- la reperibilità dei documenti che compongono il processo nella sua interezza (ad es.: lettera di bonifico, estratto conto, riconciliazione ecc.).

Riferimento a documenti applicabili:

- P01-I – Gestione dei flussi monetari e finanziari e della cassa

3.6.5. Processi tecnico-amministrativi e deliberativi in ordine alla richiesta e gestione dei contributi pubblici agevolativi

La regolamentazione deve prevedere:

- la concentrazione presso una funzione aziendale all'uopo identificata di tutta la documentazione relativa ad ogni richiesta di agevolazione pubblica e dello specifico provvedimento normativo sul quale si fonda;
- l'identificazione degli eventuali vincoli all'attività aziendale previsti dal provvedimento agevolativo di concessione (ad es.: mantenimento dei beni agevolati per un determinato periodo di tempo);
- una specifica procedura che consenta di verificare il rispetto delle limitazioni previste dal cosiddetto regime comunitario "de minimis".

Riferimento a documenti applicabili:

- P03-I – Gestione di contributi e finanziamenti da enti pubblici

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

3.6.6. Adempimenti obbligatori nei confronti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Pubbliche di vigilanza e gestione dei rapporti con le stesse in occasione di verifiche e controlli.

La regolamentazione deve prevedere:

- L'identificazione di ruoli e responsabilità per gli adempimenti obbligatori,
- La definizione delle modalità di gestione delle verifiche svolte da enti esterni di controllo.

Riferimento a documenti applicabili:

- P02-I – Attività amministrative, redazione del bilancio e adempimenti fiscali
- P05-I – Gestione delle verifiche ispettive da parte di organi di controllo
- P08-I – Gestione dei rifiuti
- P09-I – Gestione delle emissioni in atmosfera

3.7. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

In relazione alla prevenzione della commissione dei reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, all'Organismo di Vigilanza, in aggiunta ai generici doveri di controllo dell'osservanza e dell'efficacia del Modello Organizzativo competono i seguenti compiti specifici:

- periodico controllo a campione delle aree di attività sensibili e dei relativi processi di cui al punto precedente. I controlli sono finalizzati alla verifica della corretta applicazione dei principi espressi nella Parte speciale del presente Modello Organizzativo e nel Codice Etico adottati dalla società;
- monitoraggio dell'efficacia delle procedure interne e delle regole di Corporate Governance per la prevenzione dei reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione;
- esame di eventuali segnalazioni provenienti dagli organi di controllo o da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari;
- per lo svolgimento delle attività sopra elencate all'OdV è garantito il libero accesso, nel rispetto dei principi sanciti dalle norme vigenti in tema di privacy, a tutta la documentazione aziendale rilevante.

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati della propria attività di vigilanza e controllo in materia di reati nei rapporti con la Pubblica Amministrazione con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

4. Parte speciale B – Reati Societari

4.1. Scopo

La presente Parte speciale si riferisce ai comportamenti posti in essere dagli organi sociali, dai dipendenti, collaboratori e consulenti della società nell'ambito di attività ritenute "sensibili" rispetto alla commissione di reati societari. Obiettivo delle regole stabilite nella presente Parte speciale è di garantire condotte conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati societari richiamati dall'art. 25 ter del D. Lgs. 231/2001.

4.2. La tipologia dei reati societari

4.2.1. Reati societari

Si riporta di seguito una breve descrizione dei principali reati contemplati nell'art. 25 ter del "Decreto", la cui commissione è ipotizzabile nell'ambito delle attività di Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

a. False comunicazioni sociali e False comunicazioni sociali delle società quotate (artt. 2621, art 2621- bis e 2622 c.c.).

I due reati di false comunicazioni sociali sono reati propri la cui condotta tipica coincide e che si differenziano in quanto il secondo è relativo alle false comunicazioni sociali delle società quotate e prevede sanzioni più rilevanti. In quanto reati "propri", possono essere commessi direttamente solo dai soggetti espressamente indicati dalla legge; per questo motivo i due reati in parola sussistono se almeno uno degli amministratori è consapevole delle condotte criminose poste in essere.

Le fattispecie in parola si realizzano con l'esposizione consapevole nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla Legge, dirette ai soci o al pubblico, di fatti materiali che, ancorché oggetto di valutazioni, non siano veritieri e possano concretamente indurre in errore i Destinatari della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene; ovvero l'omissione, con la stessa intenzione, di informazioni sulla situazione medesima la cui comunicazione è imposta dalla Legge.

Si precisa che:

- la condotta deve essere rivolta a conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto;
- le informazioni false o omesse devono essere rilevanti e tali da alterare sensibilmente la rappresentazione della situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene;
- la responsabilità si estende anche all'ipotesi in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi;
soggetti attivi del reato sono gli Amministratori, i direttori generali, i Sindaci ed i liquidatori (reato proprio). Il reato in esame, pertanto, può essere commesso sia quando il responsabile formale della formazione del bilancio non tiene conto delle indicazioni fornite dalla funzione amministrativa che predispose il bilancio stesso, sia quando utilizza la complicità di tale funzione, o anche quella delle funzioni che forniscono i dati, per rappresentare i fatti in modo difforme dalla realtà.

In base all'art. 2621-bis ("Fatti di lieve entità") salvo che costituiscano più grave reato, si applica una riduzione delle pene se i fatti di cui all'articolo 2621 sono di lieve entità, tenuto conto della natura e delle dimensioni della società e delle modalità o degli effetti della condotta.

b. Impedito controllo (art. 2625 c.c.).

Il reato in parola è proprio degli amministratori e dei dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, anche se è necessario precisare che, in base ai principi generali, è sempre ipotizzabile il concorso di estranei. La condotta incriminata consiste nell'ostacolare o impedire lo svolgimento delle attività

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

di controllo e/o di revisione - legalmente attribuite ai soci, ad organi sociali o a società di revisione - attraverso l'occultamento di documenti od altri idonei artifici. Detta condotta deve essere idonea a trarre in inganno i destinatari delle comunicazioni e, sotto questo profilo, è rilevante anche un comportamento di mendacio oppure di silenzio, o il tacere alcune circostanze se in questo consiste un idoneo artificio. Se la condotta cagiona un danno ai soci si applica una sanzione più grave.

c. Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.).

Il reato punisce l'Amministratore che, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale, restituisce, anche in maniera simulata, i conferimenti ai soci, ovvero li libera dall'obbligo di eseguirli.

La legge, cioè, non ha inteso punire anche i soci beneficiari della restituzione o della liberazione, escludendo il concorso necessario. Resta, tuttavia, la possibilità del concorso eventuale, in virtù del quale risponderanno del reato, secondo le regole generali del concorso di cui all'art. 110 c.p., anche i soci che hanno svolto un'attività di istigazione o di determinazione della condotta illecita degli amministratori.

d. Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.).

La Norma, salvo che il fatto non costituisca più grave reato, punisce la condotta degli Amministratori che ripartiscono utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per Legge a riserva ovvero che ripartiscono riserve, anche non costituite con utili, che non possono per Legge essere distribuite. La restituzione degli utili o la ricostituzione delle riserve prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio estingue il reato.

Trattasi di reato proprio, essendo soggetti attivi del reato gli amministratori. La legge, cioè, non ha inteso punire anche i soci beneficiari della ripartizione degli utili o delle riserve, escludendo il concorso necessario. Resta, tuttavia, la possibilità del concorso eventuale, in virtù del quale risponderanno del reato, secondo le regole generali del concorso di cui all'art. 110 c.p., anche i soci che hanno svolto un'attività di istigazione o di determinazione della condotta illecita degli amministratori.

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

La Norma tutela l'integrità del capitale sociale e delle riserve indisponibili attraverso il divieto di acquisto (termine da intendersi in senso ampio comprensivo di ogni negozio che determini il trasferimento della titolarità delle azioni) ovvero la sottoscrizione di azioni o quote sociali della società o della controllante, al di fuori dei casi consentiti dalla Legge. Il fatto di reato è integrato quando si determini una effettiva lesione del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per Legge.

Alla medesima pena soggiace chi acquista o sottoscrive azioni o quote emesse dalla società controllante fuori dei casi consentiti dalla legge.

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

Il reato può essere commesso dagli amministratori della società in relazione alle azioni della stessa. Nell'ipotesi in cui le operazioni illecite siano effettuate sulle azioni della società controllante, soggetti attivi del reato sono gli amministratori della controllata, mentre una responsabilità degli amministratori della controllante è configurabile solo a titolo di concorso; anche i soci possono rispondere per il medesimo titolo.

f. Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.).

Il reato si realizza attraverso riduzioni di capitale sociale, fusioni con altre società o scissioni attuate in violazione delle disposizioni di Legge e che cagionino danno ai creditori (reato di evento).

Si fa presente che il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato.

Soggetti attivi del reato sono, anche in questo caso, gli Amministratori.

g. Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c. e art. 2391 c.c.).

Il reato punisce il fatto dell'Amministratore che, omettendo di rispettare il precetto del primo comma dell'art. 2391 cod. civ., procura un danno alla società o a terzi. Si tratta di un reato proprio (soggetto attivo qualificato è l'Amministratore o il componente di un consiglio di gestione di una società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altro Stato dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'art. 116 del Decreto legislativo 58/1998, ovvero di un soggetto sottoposto a vigilanza ai sensi

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

del testo unico di cui al Decreto legislativo 1 settembre 1993, n. 385, del citato testo unico di cui al Decreto legislativo n. 58 del 1998, della Legge 12 agosto 1982, n. 576 o del Decreto Legislativo 21 aprile 1993, n. 124). La condotta consiste nella mancata comunicazione agli altri Amministratori e al Collegio sindacale di ogni interesse che, per conto proprio o di terzi, l'Amministratore abbia in una determinata operazione della società; se si tratta di Amministratore delegato, egli deve astenersi dal compiere l'operazione, investendo della stessa l'organo collegiale; se si tratta di Amministratore unico, deve darne notizia alla prima assemblea utile, fermo restando sempre l'obbligo di comunicazione al Collegio sindacale. Il danno, conseguenza dell'operazione compiuta in violazione degli obblighi dettati dall'art. 2391 c.c., ha natura patrimoniale.

h. Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.).

La Norma tutela l'integrità del capitale sociale e l'evento costitutivo del delitto è rappresentato dalla formazione o dall'aumento fittizio del capitale stesso. Il reato (proprio degli Amministratori e dei soci conferenti) presenta tre distinte modalità della condotta:

- attribuzione di azioni o quote in misura complessivamente superiore all'ammontare del capitale sociale;
- sottoscrizione reciproca di azioni o quote;
- sopravvalutazione rilevante dei conferimenti in natura o di crediti ovvero del patrimonio della società in caso di trasformazione.

i. Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.).

Il reato in discorso contempla il fatto del liquidatore che, ripartendo i beni sociali tra i soci prima del pagamento dei creditori sociali o dell'accantonamento delle somme necessarie a soddisfarli, cagiona un danno ai creditori medesimi: qualunque atto di ripartizione che determini l'evento lesivo integra il fatto punibile.

È prevista una causa estintiva rappresentata dal risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio. Pur essendo un reato proprio del liquidatore in relazione alla società in liquidazione, è tuttavia congetturabile una situazione di possibile coinvolgimento della responsabilità dell'Ente. Si pensi all'ipotesi che un dirigente della società, nominato liquidatore di una società partecipata dalla società medesima, compia atti di ripartizione a vantaggio di quest'ultima e dannosi per i creditori.

j. Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.).

Il reato, ascrivibile a chi dà o promette denaro o altra utilità nonché a chi lo riceve, si riferisce agli amministratori, ai direttori generali, ai dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, ai sindaci e ai liquidatori, che, a seguito di tale dazione o promessa di denaro o altra utilità, per sé o per altri, compiono od omettono atti in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà, cagionando danno alla società.

k. Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.).

Commette il reato in esame chiunque ("reato comune" commettibile anche da soggetti esterni alla società), al fine di conseguire per sé o altri un ingiusto profitto e utilizzando atti simulati o fraudolenti, concorra alla formazione di maggioranze in assemblea che altrimenti non si sarebbero raggiunte. Le condotte punibili possono essere: utilizzo di azioni non collocate; l'esercizio del diritto di voto spettante agli amministratori sotto altro nome; ammissione al voto di soggetti non aventi diritto; non ammissione di soggetti aventi diritto di intervenire; falsificazione del numero degli intervenuti. Perché di tale reato possa rispondere l'organizzazione deve essere stato commesso da amministratori, direttori generali o altri soggetti in posizione apicale.

l. Aggiotaggio (art. 2637 c.c.).

La realizzazione del reato avviene attraverso la diffusione di notizie false o attraverso operazioni o artifici che provochino una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alla negoziazione in mercato regolamentato. Il reato si configura altresì qualora le predette notizie false o operazioni possano incidere in modo significativo

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

sull'affidamento che il pubblico ripone nella stabilità patrimoniale di banche o di gruppi bancari. È un reato comune che può essere commesso da chiunque.

m. Ostacolo all'esercizio delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 cod. civ.).

Con tale disposizione legislativa il legislatore ha inteso tutelare le funzioni di garanzia e di controllo attribuite dalla legge alle autorità pubbliche di vigilanza. Le fattispecie previste dalla norma sono due:

- false comunicazioni alle Autorità di Vigilanza e
- ostacolo alle funzioni delle Autorità di Vigilanza.

La prima viene integrata quando amministratori, direttori generali, sindaci o liquidatori espongono, nelle comunicazioni all'autorità di vigilanza, fatti non rispondenti al vero ovvero occultano con altri mezzi fraudolenti fatti che avrebbero dovuto comunicare, con riferimento alla situazione economica, patrimoniale finanziaria.

La seconda attiene a qualunque comportamento tenuto dagli stessi soggetti di cui sopra intenzionalmente volto ad ostacolare le funzioni delle autorità di vigilanza cui si è sottoposti. La condotta può consistere nella omissione di comunicazioni dovute, ma anche manifestarsi con altri modalità.

In entrambe le modalità descritte i soggetti attivi nella realizzazione del reato sono gli Amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili, i Sindaci e i liquidatori.

Possono concorrere nella commissione del reato stesso altri soggetti incaricati di predisporre le comunicazioni dovute alle autorità di vigilanza ovvero soggetti che hanno contatto diretto con le stesse, sempre che la condotta sia posta in essere in concorso con gli amministratori, i direttori generali o i liquidatori.

4.3. Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati

Parte significativa delle attività svolte dalla società nelle aree potenzialmente a rischio sono regolamentate da procedure interne scritte rispondenti ai criteri imposti dal Decreto.

Le aree di attività considerate più specificatamente a rischio in relazione ai reati societari sono ritenute le seguenti:

- redazione del bilancio, della relazione sulla gestione e di altre comunicazioni sociali;
- operazioni societarie che possano incidere sull'integrità del capitale sociale;
- informative e rapporti con gli organi di informazione e stampa;
- gestione dei rapporti con il Collegio sindacale e la società di revisione qualora nominati; gestione del processo commerciale finalizzato alla definizione del contratto;
- elaborazione dati e predisposizione dei documenti e delle comunicazioni sociali (gestione e comunicazione verso l'esterno di notizie ed informazioni relative alla Società);
- adempimento degli obblighi societari.

4.4. Richiamo e rinvio al Codice Etico

Nella presente Parte speciale, oltre agli specifici principi di comportamento relativi alle aree di rischio sopra indicate, devono intendersi integralmente richiamati i principi di comportamento previsti dal Codice Etico adottato, alla cui osservanza tutti gli Amministratori, i dipendenti ed i collaboratori della società sono tenuti. Particolare rilevanza assumono i principi generali di "Integrità e trasparenza", "Correttezza ed onestà" enunciati nei paragrafi 3.2 e 3.3 del Codice Etico ed il criterio di condotta da osservare nelle comunicazioni con l'esterno e l'informativa societaria enunciato nel paragrafo 7.

4.5. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Destinatari della presente Parte speciale sono gli Amministratori, i Sindaci, i dirigenti ed i loro dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nelle aree di attività a rischio (di seguito "Destinatari").

Ai Destinatari è fatto espresso obbligo di:

- a) tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di Legge e delle procedure aziendali, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

- comunicazioni sociali, al fine di fornire ai Soci ed ai terzi un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società;
- b) tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di Legge e delle procedure aziendali, al fine di garantire la tutela del patrimonio aziendale, ponendo la massima attenzione ed accuratezza nell'acquisizione, elaborazione ed illustrazione dei dati e delle informazioni, necessarie per consentire ai terzi interessati di pervenire ad un fondato giudizio sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società e sull'evoluzione della sua attività;
 - c) osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla Legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale ed agire sempre nel rispetto delle procedure interne aziendali che su tali norme si fondano, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
 - d) assicurare il regolare funzionamento della società e degli organi sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo sulla gestione sociale previsto dalla Legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare;
 - e) effettuare con tempestività, correttezza e buona fede tutte le comunicazioni previste dalla Legge e dai regolamenti nei confronti delle autorità di vigilanza, non frapponendo alcun ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza da queste intraprese;
 - f) tenere un comportamento corretto e veritiero con gli organi di stampa e di informazione.

Fermi restando gli obblighi di formazione del personale dipendente previsti dal Modello Organizzativo, in occasione di specifiche modifiche al diritto contabile o ai principi contabili utilizzati nella redazione del bilancio di esercizio, dovrà essere fornita una specifica formazione al personale coinvolto nei processi di formazione dei predetti documenti.

4.6. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

Di seguito sono descritte le modalità di attuazione dei principi sopra richiamati in relazione alle diverse tipologie di Reati societari e abusi di mercato.

4.6.1. Bilanci ed altre comunicazioni sociali

Per la prevenzione dei reati di cui alle precedenti lettere a) e b) del paragrafo 5.2 la redazione del bilancio annuale e della relazione sulla gestione, debbono essere realizzate in base a specifiche procedure aziendali.

Tali procedure dovranno prevedere:

- l'identificazione dei ruoli e delle funzioni coinvolte nella predisposizione dei dati per la formazione del bilancio;
- la tempestiva trasmissione a tutti i membri dell'Amministratore Unico e dell'Organismo di vigilanza della bozza di bilancio.

Riferimento a documenti applicabili:

- P02-I – Attività amministrative, redazione del bilancio ed adempimenti fiscali

4.6.2. Esercizio dei poteri di controllo sulla gestione sociale

Tutta la gestione amministrativa di Italserramenti è improntata ad una suddivisione delle funzioni tra servizi interni (amministrazione, commerciale, direzione), chiamate a definire e controllare tutte le operazioni che comportano movimenti contabili e la cura della contabilità affidata all'Amministrazione e supervisionata dal Collegio Sindacale nominato.

Oltre ai quotidiani controlli che derivano automaticamente dalla suddivisione delle funzioni, sono previsti ulteriori livelli di monitoraggio, e più precisamente:

- È dato incarico al Collegio Sindacale che provvede con regolarità al monitoraggio della società,
- Quotidianamente Direzione aziendale verifica tutta la documentazione contabile e l'andamento dell'azienda.

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

4.6.3. Tutela del capitale sociale

Per la prevenzione dei reati di cui alle precedenti lettere d), e), g), i) e k) del paragrafo 4.2, tutte le operazioni sul capitale sociale della Società, di destinazione di utili e riserve, di acquisto e cessione di partecipazioni e rami d'azienda, di fusione, scissione e scorporo, nonché tutte le operazioni, che possano potenzialmente ledere l'integrità del capitale sociale ovvero arrecare pregiudizio ai creditori debbono essere realizzate in base ai seguenti criteri:

- informativa da parte dei Responsabili delle funzioni competenti e la discussione delle operazioni anzidette in riunioni tra il Amministratore Unico e l'Organismo di Vigilanza;
- adeguata motivazione ed esplicita approvazione da parte dell'Amministratore Unico.

Il presente paragrafo si applica altresì, ove compatibile, per la prevenzione dei reati di cui alla precedente lettera h) del paragrafo 4.2.

4.6.4. Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante e aggio

Per la prevenzione dei reati di cui alle precedenti lettere f) ed l) del paragrafo 4.2 il sistema delle deleghe aziendali deve prevedere il mantenimento in capo all'Amministratore Unico del conferimento di incarichi aventi per oggetto diretto o indiretto la stima del valore della Società o delle sue azioni ovvero di società controllate o delle loro azioni o quote.

4.6.5. Interessi degli Amministratori

Ai fini del controllo dei corretti adempimenti previsti dall'articolo 2391 cod. civ. (precedente lettera h) del paragrafo 4.2) il Presidente dell'Amministratore Unico è tenuto ad inviare all'Organismo di Vigilanza copia dei verbali nei quali uno o più Amministratori abbiano fornito notizie degli interessi che, per conto proprio o di terzi, abbiano in una determinata operazione della Società.

4.6.6. Attività soggette a vigilanza

Non essendo attualmente la Società sottoposta per Legge ad autorità di Pubblica Vigilanza ovvero tenuta ad obblighi nei loro confronti, non sono previste specifiche regole e procedure aziendali in proposito.

4.6.7. Gestione del processo commerciale finalizzato alla definizione del contratto

Ai fini della prevenzione del reato di corruzione fra privati, la redazione degli ordini e il perfezionamento dei contratti deve avvenire secondo specifica procedura aziendale.

In particolare il servizio commerciale è coordinato direttamente dalla direzione Generale, che concorda con il personale addetto al servizio commerciale le politiche di prezzo da applicare.

Riferimento a documenti applicabili:

- P04-I – Gestione di omaggi liberalità e sponsorizzazioni.
- P.7.2 – Gestione dell'offerta e del contratto

4.7. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

I compiti dell'Organismo di Vigilanza sono i seguenti.

Per quanto riguarda il bilancio e le altre comunicazioni sociali, i compiti dell'Organismo di Vigilanza si articolano nei seguenti adempimenti fondamentali:

- monitoraggio dell'efficacia delle procedure interne e delle regole di Corporate Governance per la prevenzione dei reati di false comunicazioni sociali;
- esame di eventuali segnalazioni provenienti da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari;

Per quanto riguarda le altre attività a rischio:

- verifiche periodiche sul rispetto delle procedure interne e delle regole di Corporate Governance;

 MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	--

- esame di eventuali segnalazioni provenienti da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari.

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati della propria attività di vigilanza e controllo in materia di Reati societari con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

5. Parte speciale C – Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio

5.1. Scopo

La presente Parte speciale si riferisce ai comportamenti posti in essere dagli organi sociali, dai dipendenti, collaboratori e consulenti della società nell'ambito di attività ritenute "sensibili" rispetto alla commissione di reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio. Obiettivo delle regole stabilite nella presente Parte speciale è di garantire condotte conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati societari richiamati dall'art. 25 octies del D. Lgs. 231/2001.

5.2. La tipologia dei reati

Si riporta di seguito una breve descrizione dei reati contemplati nell'art. 25-octies del "Decreto" la cui commissione è ipotizzabile nell'ambito delle attività di Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

a. Ricettazione (artt. 648 c.p.).

Si tratta del caso in cui, al fine di procurare per sé o per altri un profitto, si acquistano, ricevono od occultano denaro o cose di provenienza illecita. Il reato sussiste anche per chi si intromette per fare acquistare, ricevere od occultare tali beni. Il reato si consuma indipendentemente dal fatto che esista un procedimento nei confronti di chi ha commesso il delitto da cui i beni provengono (reato principale).

Lo scopo di questa norma è quello di impedire il perpetrarsi della lesione di interessi patrimoniali iniziata con la consumazione del reato principale, nonché quello di evitare la commissione di altri reati principali in conseguenza dei limiti posti alla circolazione dei beni provenienti dai fatti medesimi.

Astrattamente potrebbe verificarsi l'acquisto di beni di provenienza delittuosa con vantaggio aziendale e potrebbero avere luogo acquisti con denaro proveniente da attività illecite: nello specifico potrebbero essere disposti, ad esempio, pagamenti relativi a fatture passive per acquisti di beni provenienti da attività illecite e/o siano autorizzati incassi di denaro provenienti da attività illecite.

b. Riciclaggio (artt. 648-bis c.p.).

Si tratta del caso in cui i beni di provenienza illecita vengano trasferiti o sostituiti, o comunque vengano messe in atto operazioni finalizzate ad ostacolare l'identificazione della provenienza delittuosa dei beni.

Lo scopo dell'incriminazione del riciclaggio è quello di impedire che gli autori dei reati possano far fruttare i capitali illegalmente acquisiti, rimettendoli in circolazione come capitali "depurati" e perciò investibili anche in attività economiche produttive lecite. Il riciclaggio potrebbe concretizzarsi in:

- una condotta tendente a ripulire il denaro, i beni o le altre utilità mediante il compimento di atti negoziali;
- operazioni idonee ad ostacolare l'identificazione dell'illecita provenienza potrebbero essere considerate quelle in grado di intralciare l'accertamento da parte della autorità giudiziaria della provenienza delittuosa dei valori provenienti dal reato, come ad esempio far confluire su un conto corrente della società una somma di denaro provento di reato.

c. Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (artt. 648-ter c.p.).

L'impiego di denaro, beni o altra utilità di provenienza illecita potrebbe concretizzarsi in:

- impiego dei capitali di provenienza illecita in attività economiche o finanziarie attraverso rapporti con soggetti terzi;
- contratti di acquisto e/o di vendita con controparti, transazioni finanziarie con controparti, investimenti con controparti, sponsorizzazioni.

d. Autoriciclaggio (art. 648-ter 1. c.p.)

 <p>ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

Si tratta di una fattispecie di reato che si realizza nei confronti di chiunque, avendo commesso o concorso a commettere un delitto non colposo, impiega, sostituisce, trasferisce, in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione di tale delitto, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

5.3. Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati

Le aree di attività considerate più specificatamente a rischio in relazione ai reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita nonché autoriciclaggio sono:

- Acquisti di beni e servizi;
I reati di ricettazione e riciclaggio potrebbero configurarsi nel caso in cui siano acquistati, ricevuti od occultati beni provenienti da un qualsiasi reato. Inoltre se tali beni sono utilizzati all'interno del ciclo produttivo in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa si concretizza il rischio di reimpiego e/o autoriciclaggio se il reato presupposto fosse commesso dalla stessa Società.
- Gestione della tesoreria e dei finanziamenti;
Una gestione anomala dei flussi monetari e finanziari, potrebbe configurare il reato di autoriciclaggio, che potrebbe essere commesso, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, mediante il trasferimento o il reimpiego di liquidità (es. pagamenti, incassi, apertura / chiusura conti correnti bancari), con ricorso a modalità che ostacolano concretamente la chiara identificazione della provenienza dei fondi (es. tramite conti di corrispondenza) al fine di riciclare denaro proveniente da attività illecite a cui la Società stessa o una sua controllata hanno preso parte.
- Esecuzione di operazioni straordinarie (e.g. fusioni, acquisizione di partecipazioni rilevanti, JV, partnership, altro);
Il reato di autoriciclaggio potrebbe essere commesso, a titolo esemplificativo e non esaustivo, mediante esecuzione di operazioni straordinarie (e.g. JV, partnership, altro), specie se stratificate e con Soci o Parti Correlate, utilizzando finanze provenienti in tutto o in parte da fonte non lecita.
- Acquisto / vendita di asset (i.e. societari o immobiliari);
Il reato di autoriciclaggio potrebbe essere commesso, a titolo esemplificativo e non esaustivo, mediante esecuzione di acquisto e successiva (anche ripetuta) vendita di società o immobili (con o senza riconoscimento di plusvalenze) con la sola o predominante finalità di trasferire fondi di fonte non lecita da far rientrare in Società sotto forma di capitale "pulito"
- Operazioni sul capitale sociale della società o delle società controllate;
Il reato di autoriciclaggio potrebbe essere commesso, a titolo esemplificativo e non esaustivo, mediante: Aumenti di capitale della Società e/o finanziamenti c/soci alla Società (provenienti da fonte illecita), non giustificati da reali esigenze di business, erogati da enti terzi di proprietà dei soci, o a questi collegati, specie se l'ente erogatore risiede in paesi a fiscalità agevolata o "non collaborativi". Deliberazioni di distribuzione di utili o dividendi con la sola o predominante finalità di trasferire fondi di provenienza illecita da far rientrare in Società attraverso successivi aumenti di capitale o finanziamenti da soci. Utilizzo, in qualità di socio, di imprese costituite in regime di trust con sede nei Paesi cosiddetti non collaborativi, finanziate con denaro o utilità di provenienza illecita, al solo fine di incassare rendite, utili, dividendi ecc.
- L'attività di gestione della contabilità e del bilancio;
Con riferimento al reato di Autoriciclaggio, si ritiene che lo stesso possa configurarsi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, mediante la falsificazione in tutto o in parte di movimentazioni contabili (maggiori incassi o minori uscite) e della relativa documentazione a supporto (es. fatture e contratti) al fine di occultare la provenienza di denaro / operazioni derivanti da reato (Intercompany, con parti correlate o con parti terze, o mediante la falsificazione delle dichiarazioni fiscali/contributive) al fine di occultare i proventi ottenuti da reato.

5.4. Richiamo e rinvio al Codice Etico

Nella presente Parte speciale, oltre agli specifici principi di comportamento relativi alle aree di rischio sopra indicate, devono intendersi integralmente richiamati i principi di comportamento previsti dal Codice Etico adottato alla cui osservanza tutti gli Amministratori, i dipendenti ed i collaboratori della società sono tenuti. Particolare rilevanza assumono i principi generali di "Legalità" e "Correttezza ed onestà" enunciati nel paragrafo 3.1 e 3.3 del Codice Etico.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

5.5. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Destinatari della presente Parte speciale sono gli Amministratori, i dirigenti ed i loro dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nell'area di attività a rischio (di seguito "Destinatari").

Ai Destinatari è fatto espresso obbligo di tenere un comportamento corretto, trasparente, nel rispetto delle norme di Legge e delle procedure aziendali, in relazione alle attività finalizzate alla gestione degli acquisti di materie prime e di ogni altro bene destinato all'attività dell'azienda, nonché nella gestione dei flussi finanziari e della tesoreria, del bilancio e degli adempimenti tributari e di eventuali operazioni straordinarie.

5.6. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

Di seguito sono descritte le modalità di attuazione dei principi sopra richiamati in relazione ai reati considerati.

Per la prevenzione dei reati oggetto della presente sezione speciale gli Amministratori, i dirigenti e i dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nelle aree di attività a rischio (di seguito "Destinatari") sono tenuti a osservare i seguenti principi generali:

divieto porre in essere condotte tali da integrare le fattispecie di reato previste dall'art. 25 octies del Decreto o porre in essere qualsiasi comportamento che, pur non integrando in concreto alcuna delle ipotesi criminose sopra delineate, possa in astratto diventarlo;

- divieto di acquistare o comunque ricevere beni da soggetti o con modalità che possano far dubitare della liceità della provenienza del bene stesso;
- divieto di intrattenere rapporti commerciali con soggetti (fisici o giuridici) dei quali sia conosciuta o sospettata l'appartenenza ad organizzazioni criminali o comunque, operanti al di fuori della liceità quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, persone legate all'ambiente del riciclaggio, al traffico di droga, all'usura;
- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività finalizzate alla gestione anagrafica di fornitori/clienti/partner stranieri;
- attuare una procedura di costante formazione ed informazione degli esponenti aziendali sui temi relativi alla prevenzione dei fenomeni di riciclaggio ed autoriciclaggio.
- divieto di erogare omaggi/sponsorizzazioni e/o liberalità con la sola finalità di aumentare artificialmente i costi deducibili;
- divieto di approvare contratti / ordini di acquisto a fronte di approvvigionamenti di beni / servizi in tutto o in parte fittizi e/o non necessari e/o a prezzi non allineati a quelli di mercato, allo scopo di impiegare, trasferire, sostituire o occultare disponibilità finanziarie di provenienza illecita;

Inoltre il personale di Italserramenti, a qualsiasi titolo coinvolto nelle attività di gestione delle operazioni straordinarie, è tenuto a osservare le modalità esposte nel presente documento, le previsioni di legge in materia, nonché le norme comportamentali richiamate nel Codice Etico.

In particolare gli esponenti aziendali che, in ragione del proprio incarico o della propria funzione, siano coinvolti nell'ambito delle attività in oggetto, devono:

- verificare preventivamente le informazioni disponibili sulle società che costituiscono la controparte contrattuale nell'operazione straordinaria al fine di instaurare rapporti unicamente con soggetti di cui sia certa l'identità (anche di eventuali soggetti per conto dei quali agiscono), i quali devono comprovare con documentazione la sussistenza di idonei poteri di rappresentanza della controparte contrattuale e il loro impegno esclusivamente in attività lecite;
- assicurare che ogni tipo di operazione societaria sia condotta dalla Società nel pieno rispetto delle norme di legge e dei regolamenti applicabili;
- procedere alla valutazione e registrazione di elementi economico patrimoniali relativi alle operazioni straordinarie nel rispetto dei criteri di ragionevolezza e prudenza, illustrando con chiarezza, nella

relativa documentazione, i criteri che hanno guidato la determinazione del valore dell'operazione straordinaria;

- assicurare che ogni operazione straordinaria sia, oltre che registrata in conformità alle prescrizioni di legge, anche legittima, autorizzata e verificabile;
- garantire trasparenza e tracciabilità degli accordi / joint-venture con altre imprese in caso di realizzazione di investimenti;
- verificare la congruità economica di eventuali investimenti effettuati in joint venture (rispetto dei prezzi medi di mercato, utilizzo di professionisti di fiducia per le operazioni di "due diligence");
- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo in tutte le attività finalizzate alla predisposizione di prospetti e altre comunicazioni sociali relativi a un'operazione societaria, al fine di fornire ai soci e ai terzi un'informativa veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società e dell'operazione stessa;
- osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- rispettare gli obblighi riportati negli eventuali accordi di riservatezza firmati con controparti esterne nonché i principi di riservatezza cui la Società si ispira, fatti salvi eventuali obblighi informativi di legge.

Inoltre, all' Organismo di Vigilanza deve essere garantita completa e tempestiva informativa in merito a tutte le operazioni ordinarie e straordinarie.

È inoltre fatto divieto di:

- instaurare rapporti o porre in essere operazioni straordinarie con società target qualora vi sia il fondato sospetto che ciò possa esporre la Società al rischio di commissione (anche in concorso) di associazione a delinquere, di finanziamento del terrorismo o riciclaggio, ricettazione o impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio;
- condurre le attività relative alla gestione delle operazioni straordinarie in maniera "anomala", impiegando, sostituendo o trasferendo disponibilità finanziarie di provenienza illecita, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza.

In particolare, coerentemente con i principi aziendali di cui al Codice Etico e la normativa vigente, il personale coinvolto nello attività di gestione della contabilità e del bilancio, deve conformare il proprio comportamento ai seguenti principi:

- Ogni singola transazione effettuata dalla Società deve essere supportata da adeguata documentazione di supporto, al fine di garantire l'individuazione del processo di autorizzazione, nonché la motivazione economica sottostante la transazione medesima;
- la documentazione di supporto deve essere agevolmente reperibile e archiviata secondo opportuni criteri che ne consentano una facile consultazione sia da parte degli organi interni preposti al controllo, sia da parte di enti e istituzioni esterne adeguatamente autorizzate;
- per ogni registrazione contabile deve essere conservata e archiviata la documentazione di supporto, nei termini previsti dalla normativa vigente;
- i bilanci, le relazioni e le altre comunicazioni sociali sono predisposti nel rispetto delle norme di legge applicabili, dei principi contabili di riferimento e delle indicazioni fornite dagli ordini professionali;
- deve essere preventivamente verificata la veridicità e la correttezza di tutti i dati, informazioni e documenti che confluiscono nel bilancio e nelle altre comunicazioni sociali previste per legge;
- non possono essere esposti od omessi fatti materiali non rispondenti al vero sulle condizioni economico, finanziarie e patrimoniali della società;
- deve essere garantita la tracciabilità del processo relativo alla trasmissione delle dichiarazioni fiscali alle Autorità competenti, da effettuarsi nel rispetto delle norme di legge e regolamenti, in virtù degli obiettivi di trasparenza e corretta informazione;
- deve essere garantito il monitoraggio delle scadenze fiscali, sulla base delle scadenze di legge previste;

Inoltre, è fatto esplicito divieto di:

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- indicare o inviare per l'elaborazione o l'inserimento delle comunicazioni relative al bilancio, dati falsi, artefatti, incompleti o comunque non rispondenti al vero, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società.
- porre in essere attività e/o operazioni volte a creare disponibilità extracontabili (ad esempio ricorrendo a fatture per operazioni inesistenti o alla sovra fatturazione), ovvero volte a creare "fondi neri" o "contabilità parallele".
- rappresentare in contabilità - o trasmettere per l'elaborazione e la rappresentazione in bilanci, relazioni e prospetti o altre comunicazioni sociali - dati falsi, lacunosi o, comunque, non rispondenti alla realtà, sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società e delle sue controllate;
- registrare in contabilità operazioni a valori non corretti rispetto alla documentazione di riferimento, oppure a fronte di transazioni inesistenti in tutto o in parte, o senza un'adeguata documentazione di supporto che ne consenta in primis una corretta rilevazione contabile e successivamente una ricostruzione accurata;
- omettere dati e informazioni previsti dalla normativa vigente o dalle procedure interne sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società e delle sue controllate;
- omettere di segnalare eventuali registrazioni illegittime, non corrette, false o che corrispondano a operazioni sospette o in conflitto d'interessi;
- indicare, al fine di evadere le imposte sui redditi o sul valore aggiunto, nelle dichiarazioni relative a dette imposte, elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo, o elementi passivi fittizi, o inesistenti, o crediti e ritenute fittizi;
- occultare o distruggere, in tutto o in parte, le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione;
- impedire od ostacolare le attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai Soci, ad altri Organi Societari; chiunque venga sottoposto a un'attività di controllo deve assicurare la tracciabilità dei rapporti finalizzati all'attività ispettiva.

Riferimento a documenti applicabili:

- P01-I – Gestione dei flussi monetari e finanziari e della cassa
- PR.7.4 - Gestione dei fornitori e approvvigionamento
- P02-I – Attività amministrativa, redazione del bilancio e adempimenti fiscali
- P.7.2 – Gestione dell'offerta e del contratto

5.7. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

Per quanto riguarda i compiti dell'Organismo di Vigilanza questi si articolano nei seguenti adempimenti fondamentali:

- monitoraggio dell'efficacia delle procedure interne per la prevenzione dei reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio;
- esame di eventuali segnalazioni provenienti da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari;
- istituzione di un sistema di presidio del rischio di commissione dell'autoriciclaggio anche dal lato dell'utilizzo dei proventi illeciti attraverso l'inserimento tra le informazioni da fornire all'Organismo di vigilanza con il processo dei flussi informativi periodici, prendendo anche spunto dalle previsioni di cui al D.Lgs. 231/2007 e relativi provvedimenti attuativi, di definiti indicatori di rischio (ad esempio con riferimento a flussi "sospetti" sia in entrata sia in uscita) quali a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 - elenco controparti (ivi compresi intermediari) residenti in Paesi non collaborativi con cui si intrattengono operazioni straordinarie;
 - elenco delle operazioni straordinarie concluse, con espressa indicazione di tipologia dell'operazione, valore economico dell'operazione, motivazione dell'operazione.
 - indicazione di anomalie di valutazione dei beni in natura conferiti ad altre Società.

- operazioni straordinarie di investimento e/o rapporti con partner d'affari in cui sono state accettate condizioni meno favorevoli di quelle standard
- operazioni straordinarie e finanziarie complesse;
- elenco delle modifiche societarie/organizzative della Società con indicazione della data di formale adozione delle stesse.
- operazioni anomale condotte in un Paese estero senza alcuna apparente motivazione economica;
- operazioni straordinarie di investimento e/o rapporti con partner d'affari in cui sono state accettate condizioni meno favorevoli di quelle standard
- operazioni straordinarie e finanziarie complesse;
- operazioni frequenti e/o di significativo ammontare su conti correnti indicati come a lungo tempo inattivi o poco movimentati, con espressa indicazione delle modalità di trasferimento, destinatari e beneficiari del flussi monetari.
- modifiche dei soggetti aziendali formalmente delegati a compiere operazioni sui conti correnti intestati alla Società;
- operazioni inusuali non riconducibili all'attività aziendale compiute da parte di soci, amministratori o dipendenti su conti correnti intestati alla Società.
- operazioni condotte nell'interesse della Società mediante l'utilizzo di conti intestati a persone fisiche (soci, amministratori o dipendenti).
- elenco intestazioni fiduciarie di beni o strumenti finanziari, specificando Società fiduciaria beneficiaria dell'intestazione, tipologia di bene o strumento finanziario, eventuale trasferimento degli stessi a terzi o ritrasferimento al fiduciante.
- elenco di eventuali finanziamenti di significativo ammontare (> di soglie definite) assistiti da garanzie reali o personali da persone fisiche o giuridiche residenti in paesi non collaborativi ovvero da garanzie reali ubicate nei suddetti Paesi
- flussi finanziari verso soggetti non presenti nell'anagrafica della Società e che non presentano alcun rapporto con quest'ultima, specificando importo del flusso finanziario e riferimenti del soggetto terzo.
- elenco di operazioni in contanti (ivi compresi versamenti e prelievi) di significativo ammontare (sopra soglia predefinita), con specifica indicazione dell'importo della stessa e di eventuali anomalie relative ad operazioni in contanti.
- anagrafica controparti (ivi compresi intermediari) residenti in Paesi non collaborativi con cui si intrattengono rapporti di compravendita /affitti di natura immobiliare
- pagamento agli amministratori di emolumenti non deliberati ovvero deliberati, ma in misura sproporzionata all'attività;
- pagamenti ai parenti degli amministratori per non meglio precisate attività di consulenza;
- pagamento di compensi agli amministratori a titolo di consulenza;
- pagamento di consulenze a società che si trovano in paesi black list o off-shore;
- pagamenti effettuati per attività svolte da controparti italiane, ma accreditate su conti correnti di società in paesi black list o off-shore;
- aumenti di capitale effettuati da società con sedi in paesi black list o off-shore;
- finanziamenti soci provenienti da società fiduciarie o esterovestite;
- finanziamenti soci ricorrenti anche da parte di una società del gruppo partecipante o controllante senza una sottostante ragione di ordine imprenditoriale e reiterati prelievi a titolo di rimborso finanziamento soci non deliberati dall'Amministratore Unico;
- movimentazione eccessiva del conto di cassa senza una descrizione analitica delle operazioni compiute nel mastrino di cassa o nel libro giornale
- sponsorizzazioni o donazioni per importi sensibili a Fondazioni o Onlus non meglio individuate;
- operazioni di significativo ammontare in assenza di motivazioni correlate al proprio business;
- operazioni ripetute e di ammontare significativo effettuate in contropartita con società che risultano create di recente e hanno un oggetto sociale generico o incompatibile con il business della società;

- stipula di rapporti contrattuali con vincoli o pegni a favore di terzi che non presentano alcun collegamento con la società;
- mancato o ritardo nel versamento imposte a qualsiasi titolo dovute
- situazione anomala in merito alla regolarità in tema di adempimenti fiscali.

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati della propria attività di vigilanza e controllo con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

6. Parte speciale D - Reati contro l'industria e il commercio; reati in materia di falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento; reati in materia di violazione del diritto d'autore

La presente Parte speciale si riferisce ai comportamenti posti in essere dagli organi sociali, dai dipendenti, collaboratori e consulenti della società nell'ambito di attività ritenute "sensibili" rispetto alla commissione di reati

- a. contro l'industria e il commercio,
- b. in materia di falsità di monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e altri strumenti o segni di riconoscimento,
- c. in materia di violazione del diritto d'autore.

L'articolo 15 della L. 99/2009 ha, infatti, apportato modifiche all'art. 25-bis del d.lgs. 231/2001 ed ha introdotto l'art. 25-bis 1, prevedendo la punibilità della Società con riferimento alla commissione dei reati di contraffazione e delitti contro l'industria e il commercio, sempre che siano stati commessi nell'interesse o a vantaggio della medesima.

Obiettivo delle regole stabilite nella presente Parte speciale è di garantire condotte a tutela dell'ordine economico e del diritto individuale al libero svolgimento dell'attività imprenditoriale, nonché conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati richiamati dagli artt. 25 bis, 25 bis 1 e 25 novies del D. Lgs. 231/2001.

Sono interessate all'implementazione delle condotte in parola, tutte le attività che possono implicare l'utilizzo di mezzi fraudolenti tesi all'impedimento o alla turbativa dell'esercizio di una industria o di un commercio.

6.1. La tipologia dei reati

6.1.1. Contro l'industria e il commercio

Si riporta di seguito una breve descrizione dei soli reati contemplati nell'art. 25-bis.1 del "Decreto" la cui commissione è ipotizzabile nell'ambito delle attività di Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

a. Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis c.p.)

L'articolo del codice penale in parola punisce chiunque compia atti di concorrenza con violenza o minaccia nell'esercizio di un'attività commerciale, industriale o comunque produttiva. La pena della reclusione da due a sei anni è aumentata se gli atti di concorrenza riguardano un'attività finanziaria in tutto o in parte ed in qualsiasi modo dallo Stato o da altri enti pubblici.

b. Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)

Il reato sussiste in capo a chi pone in vendita o comunque in circolazione prodotti industriali con nomi, marchi o segni distintivi contraffatti o alterati su mercati esteri o nazionali, e cagioni attraverso queste condotte un nocumento all'industria nazionale.

Se per i marchi o segni distintivi sono state osservate le norme delle leggi interne o delle convenzioni internazionali sulla tutela della proprietà industriale, la pena è aumentata e non si applicano le disposizioni degli articoli 473 e 474, relative alla contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi, brevetti, modelli e disegni, nonché all'introduzione nel territorio dello Stato e al commercio di prodotti con segni falsi.

c. Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)

La frode nell'esercizio del commercio si configura nel caso in cui un commerciante nell'esercizio della sua attività ovvero anche nel contesto di uno spaccio pubblico, raggiri l'acquirente consegnandogli una cosa mobile per un'altra ovvero diversa da quella pattuita o dichiarata per origine, provenienza, qualità, quantità. Se l'oggetto della frode è costituito da oggetti preziosi, la pena è aumentata (reclusione fino a tre anni o multa non inferiore a €103).

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

In giurisprudenza si è molto dibattuto in ordine ai requisiti minimi della condotta per potersi configurare un tentativo di frode in commercio. In particolare si spazia da un orientamento secondo il quale sarebbe necessario, per dirsi integrata la fattispecie di frode in commercio tentata, che vi sia stato un tentativo di contrattazione con il cliente, ad un orientamento secondo il quale sarebbe, invece, sufficiente la semplice esposizione della merce con indicazioni idonee alla frode sulle relative confezioni (si tratta dell'orientamento attualmente dominante).

d. Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)

L'art. 517 c.p. punisce il venditore che commercia prodotti industriali o opere dell'ingegno con segni distintivi, marchi o nomi fuorvianti per il compratore in relazione alla loro provenienza, origine o qualità. Questa norma si applica nel caso in cui la condotta criminosa non sia già prevista come reato secondo altre disposizioni di legge.

e. Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517 ter c.p.)

Il reato in parola è affine ai reati di contraffazione, alterazione o uso di marchi, segni, brevetti, modelli, disegni contraffatti (art. 473 c.p.) e di introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.), ma si differenzia da essi in quanto si configura in capo a chiunque, pur potendo essere a conoscenza dell'esistenza di un titolo di proprietà industriale, fabbrica o adopera industrialmente oggetti o altri beni realizzati attraverso l'usurpazione del predetto titolo di proprietà industriale o in violazione dello stesso. Il reato è perseguibile in seguito a querela della persona offesa.

Parimenti è punito chi, al fine di trarne profitto, introduce nello Stato, detiene per la vendita, pone in vendita con offerta diretta a consumatori o mette comunque in circolazione i beni di cui al precedente periodo.

6.1.2. Reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento

Si riporta di seguito una breve descrizione dei soli reati contemplati nell'art. 25-bis del "Decreto" la cui commissione è ipotizzabile nell'ambito delle attività di Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

a. Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)

Ai sensi dell'art. 457 c.p., la sussistenza della buona fede non esclude la configurazione del reato di spendita di monete contraffatte o alterate.

b. Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.)

Ai sensi dell'art. 464 c.p. si configura il reato di uso di valori di bollo contraffatti alterati anche per chi, pur non avendo partecipato alle operazioni di contraffazione o alterazione di valori bollati, ne faccia semplicemente uso. La pena è ridotta se il possesso di detti valori sia dovuto alla buona fede.

c. Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.)

Chiunque sia a conoscenza dell'esistenza di un titolo di proprietà industriale (che rispetti le leggi interne, i regolamenti comunitari e le convenzioni internazionali sulla tutela della proprietà intellettuale o industriale) e, ciò nonostante, contraffaccia o alteri marchi o segni distintivi di prodotti industriali (sia nazionali che esteri), ovvero faccia uso dei predetti marchi o segni contraffatti (pur senza aver concorso alla contraffazione), configura il reato di cui all'art. 473 c.p. Il medesimo reato può sussistere per brevetti, disegni o modelli industriali (nazionali o esteri).

d. Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)

Per chi introduce nel territorio dello Stato, allo scopo di trarne profitto, prodotti industriali con marchi o segni distintivi contraffatti o alterati, configura il reato di cui all'art. 474 c.p. Il medesimo reato sussiste in

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

capo a chi, pur estraneo alle operazioni di contraffazione, alterazione, introduzione nel territorio dello Stato, vendita, messa in circolazione o detenga per la vendita detti prodotti dai marchi contraffatti o alterati.

6.1.3. Reati in materia di violazione del diritto d'autore

Si riporta di seguito una breve descrizione dei principali reati contemplati nell'art. 25 novies del "Decreto" la cui commissione è ipotizzabile nell'ambito delle attività di Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (artt. 171 e ss. L. 633/41)

Si può astrattamente ipotizzare la commissione del reato di cui all'art. 171 l. n. 633/41 qualora venissero utilizzate nell'ambito di materiale pubblicitario, sia in forma cartacea che informatica, immagini o altri elementi soggetti a protezione.

È ipotizzabile, inoltre, la commissione del reato di cui all'art. 171 L. 633/41, in riferimento all'installazione, nell'ambito del sistema informativo aziendale di programmi non di proprietà dell'azienda o di cui comunque l'azienda non detenga licenza o diritti.

È punito:

Art. 171 L. 633/41:

chi mette a disposizione del pubblico, immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta, o parte di essa;

Art 171 bis L. 633/41 1.:

chiunque abusivamente duplica, per trarne profitto, programmi per elaboratore o ai medesimi fini importa, distribuisce, vende, detiene a scopo commerciale o imprenditoriale o concede in locazione programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla Società italiana degli autori ed editori (SIAE),

Art. 171 bis L. 633/41 2.:

chiunque, al fine di trarne profitto, su supporti non contrassegnati SIAE riproduce, trasferisce su altro supporto, distribuisce, comunica, presenta o dimostra in pubblico il contenuto di una banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 64-quinquies e 64-sexies, ovvero esegue l'estrazione o il reimpiego della banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 102-bis e 102-ter, ovvero distribuisce, vende o concede in locazione una banca di dati.

Art. 171-ter L. 633/41 1.:

È punito, se il fatto è commesso per uso non personale, chiunque a fini di lucro:

- a) abusivamente duplica, riproduce, trasmette o diffonde in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, un'opera dell'ingegno destinata al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio, dischi, nastri o supporti analoghi ovvero ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento;
- b) abusivamente riproduce, trasmette o diffonde in pubblico, con qualsiasi procedimento, opere o parti di opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico-musicali, ovvero multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati;
- c) pur non avendo concorso alla duplicazione o riproduzione, introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita o la distribuzione, o distribuisce, pone in commercio, concede in noleggio o comunque cede a qualsiasi titolo, proietta in pubblico, trasmette a mezzo della televisione con qualsiasi procedimento, trasmette a mezzo della radio, fa ascoltare in pubblico le duplicazioni o riproduzioni abusive di cui alle lettere a) e b);
- d) detiene per la vendita o la distribuzione, pone in commercio, vende, noleggia, cede a qualsiasi titolo, proietta in pubblico, trasmette a mezzo della radio o della televisione con qualsiasi procedimento, videocassette, musicassette, qualsiasi supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive o sequenze di immagini in movimento, od altro supporto per il quale è prescritta, ai sensi della presente legge, l'apposizione di contrassegno da parte della Società italiana degli autori ed editori (SIAE), privi del contrassegno medesimo o dotati di contrassegno contraffatto o alterato;

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

- e) in assenza di accordo con il legittimo distributore, ritrasmette o diffonde con qualsiasi mezzo un servizio criptato ricevuto per mezzo di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni ad accesso condizionato;
- f) introduce nel territorio dello Stato, detiene per la vendita o la distribuzione, distribuisce, vende, concede in noleggio, cede a qualsiasi titolo, promuove commercialmente, installa dispositivi o elementi di decodificazione speciale che consentono l'accesso ad un servizio criptato senza il pagamento del canone dovuto.
- f-bis) fabbrica, importa, distribuisce, vende, noleggia, cede a qualsiasi titolo, pubblicizza per la vendita o il noleggio, o detiene per scopi commerciali, attrezzature, prodotti o componenti ovvero presta servizi che abbiano la prevalente finalità o l'uso commerciale di eludere efficaci misure tecnologiche di cui all'art. 102-quater ovvero siano principalmente progettati, prodotti, adattati o realizzati con la finalità di rendere possibile o facilitare l'elusione di predette misure. Fra le misure tecnologiche sono comprese quelle applicate, o che residuano, a seguito della rimozione delle misure medesime conseguentemente a iniziativa volontaria dei titolari dei diritti o ad accordi tra questi ultimi e i beneficiari di eccezioni, ovvero a seguito di esecuzione di provvedimenti dell'autorità amministrativa o giurisdizionale;
- g) abusivamente rimuove o altera le informazioni elettroniche di cui all'articolo 102-quinquies, ovvero distribuisce, importa a fini di distribuzione, diffonde per radio o per televisione, comunica o mette a disposizione del pubblico opere o altri materiali protetti dai quali siano state rimosse o alterate le informazioni elettroniche stesse.

Art. 171-ter L. 633/41 2.:

È punito chiunque:

- a) riproduce, duplica, trasmette o diffonde abusivamente, vende o pone altrimenti in commercio, cede a qualsiasi titolo o importa abusivamente oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi;
- a-bis) in violazione dell'art. 16, a fini di lucro, comunica al pubblico immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa;
- b) esercitando in forma imprenditoriale attività di riproduzione, distribuzione, vendita o commercializzazione, importazione di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi, si rende colpevole dei fatti previsti dal comma 1;
- c) promuove o organizza le attività illecite di cui al comma 1.

Art. 171-septies L. 633/41:

1. La pena di cui all'articolo 171-ter, comma 1, si applica anche:

- a) ai produttori o importatori dei supporti non soggetti al contrassegno di cui all'articolo 181-bis, i quali non comunicano alla SIAE entro trenta giorni dalla data di immissione in commercio sul territorio nazionale o di importazione i dati necessari alla univoca identificazione dei supporti medesimi;
- b) salvo che il fatto non costituisca più grave reato, a chiunque dichiari falsamente l'avvenuto assolvimento degli obblighi di cui all'articolo 181-bis, comma 2, della presente legge.

6.2. Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati

Le aree di attività considerate più specificatamente a rischio in relazione ai reati contro l'industria e il commercio, ai reati in materia di falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento ed in particolare ai reati in tema di violazione del diritto d'autore, sono ritenute le seguenti:

- Redazione del materiale pubblicitario, delle etichette e delle confezioni
- Definizione dei preventivi, negoziazione o stipula dei contratti di vendita
- Gestione contanti (anche in connessione all'acquisto di prodotti, alla ricezione delle merci, alla gestione delle vendite)
- Uso di segni altrui in attività di marketing e comunicazione
- Progettazione

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

- Predisposizione del materiale pubblicitario e del sito internet aziendale
- Installazione di software e programmi non di proprietà dell'azienda o di cui comunque l'azienda non detenga licenza o diritti.

6.3. Richiamo e rinvio al Codice Etico

Nella presente Parte speciale, oltre agli specifici principi di comportamento relativi alle aree di rischio sopra indicate, devono intendersi integralmente richiamati i principi di comportamento previsti dal Codice Etico adottato alla cui osservanza tutti gli Amministratori, i dipendenti ed i collaboratori della società sono tenuti. Particolare rilevanza assumono i principi generali di "Legalità" e "Correttezza ed onestà" enunciati nel paragrafo 3.1 e 3.3 del Codice Etico e le Regole di comportamento amministratori, dipendenti e collaboratori (5.2).

6.4. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Destinatari della presente Parte speciale sono gli Amministratori, i dirigenti ed i loro dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nelle aree di attività a rischio (di seguito "Destinatari").

Ai Destinatari è fatto espresso obbligo di tenere un comportamento corretto, trasparente, nel rispetto delle norme di Legge e delle procedure aziendali, in relazione alle attività finalizzate alla redazione del materiale pubblicitario e nella predisposizione delle attività di marketing e comunicazione in generale, alla gestione del sistema informativo aziendale, alla gestione del sito web aziendale.

6.5. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

Di seguito sono descritte le modalità di attuazione dei principi sopra richiamati in relazione alle tipologia di Reato considerata.

Il Sistema di Gestione per la Qualità stabilito in riferimento alla norma UNI EN ISO 9001 prevede la gestione e la tutela della proprietà intellettuale. È infatti fatto obbligo di attuare scrupolosamente le procedure inerenti le attività di pianificazione della progettazione e suo sviluppo.

Sono presenti prodotti a marchio proprio dell'azienda.

Sono utilizzati altri marchi nella gestione commerciale e al fine di evitare che Italserramenti utilizzi (anche inavvertitamente) per le proprie iniziative marchi preventivamente registrati da terzi, sono definiti i seguenti principi:

- prima di utilizzare qualsiasi nuovo marchio, la funzione aziendale competente deve verificare che lo stesso non sia stato oggetto di preventiva registrazione;
- ove lo stesso sia utilizzabile, la funzione aziendale competente deve provvedere alla sua registrazione;
- ove il marchio utilizzato sia concesso in licenza da terzi, sono inserite apposite clausole contrattuali nel contratto di licenza, in cui il terzo garantisce la piena disponibilità del segno distintivo e si obbliga a sollevare Italserramenti da qualsiasi eventuale pretesa di terzi al riguardo e, in ogni caso, prima della stipula del contratto, la società procede a verifica sulle dichiarazioni di proprietà o disponibilità dei segni distintivi effettuati dal concedente licenza.

La gestione del sito internet aziendale e l'installazione di software è affidata a fornitori di servizio valutati secondo le procedure stabilite nell'ambito del Sistema di Gestione Aziendale.

6.5.1. Redazione del materiale pubblicitario, delle etichette e delle confezioni

La regolamentazione dell'attività deve prevedere che le informazioni fornite nel materiale pubblicitario, nelle etichette e nelle confezioni non riportino segni distintivi, marchi o nomi o descrizioni fuorvianti per il compratore in relazione alla provenienza, origine o qualità dei prodotti pubblicizzati e commerciati.

Riferimento a documenti applicabili:

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

- PR.7.4 - Gestione dei fornitori e approvvigionamento

6.5.2. Definizione dei preventivi, negoziazione o stipula dei contratti di vendita

La regolamentazione dell'attività deve prevedere che le informazioni fornite nei preventivi e in tutta la documentazione commerciale non possano indurre in errore i compratori in relazione a elementi qualitativi o comunque caratteristici dei beni o servizi oggetti del contratto.

Riferimento a documenti applicabili:

- P.7.2. – Gestione dell'offerta e del contratto

6.5.3. Uso di segni altrui in attività di marketing e comunicazione

La regolamentazione dell'attività deve prevedere che le informazioni fornite nel materiale pubblicitario e in tutte le pubblicazioni di Italserramenti (siano esse cartacee o informatiche) non contengano marchi, altri segni distintivi contraffatti o alterati e utilizzino immagini ed altre opere che non rispettino le norme inerenti i diritti d'autore.

Riferimento a documenti applicabili:

- PR.7.4 - Gestione dei fornitori e approvvigionamento
- PR.7.3. – Progettazione e Sviluppo

6.5.4. Predisposizione del materiale pubblicitario e del sito internet aziendale

Per la prevenzione del reato in oggetto, la gestione del sito e l'eventuale predisposizione del materiale pubblicitario è affidata ad aziende di cui è verificata l'affidabilità.

Il responsabile interno che richiede la predisposizione del materiale pubblicitario è tenuto a verificare costantemente l'operato dell'azienda incaricata.

Riferimento a documenti applicabili:

- PR.7.4 - Gestione dei fornitori e approvvigionamento
- PR.7.3. – Progettazione e Sviluppo

6.5.5. Installazione, nell'ambito del sistema informativo aziendale, di programmi non di proprietà dell'azienda o di cui comunque l'azienda non detenga licenza o diritti

Per la prevenzione del reato in oggetto, sono stabilite le regole per l'utilizzo degli strumenti elettronici, nell'ambito delle quali è disposto il divieto di installazione di programmi software informatici di cui l'azienda non detenga la titolarità o le licenze d'uso.

Riferimento a documenti applicabili:

- D06-G – Disciplinare per l'utilizzo degli strumenti informatici

6.6. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

Per quanto riguarda i compiti dell'Organismo di Vigilanza questi si articolano nei seguenti adempimenti fondamentali:

- monitoraggio dell'efficacia delle procedure interne per la prevenzione dei reati contro l'industria e il commercio, in materia di falsità in monete, carte di pubblico credito, valori di bollo e strumenti o segni di riconoscimento, in materia di violazione di diritti d'autore;
- esame di eventuali segnalazioni provenienti da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari.

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati della propria attività di vigilanza e controllo con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

7. Parte speciale E – Reati contro la personalità individuale e connessi con l'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare

7.1. Scopo

La presente Parte speciale si riferisce ai comportamenti posti in essere dagli organi sociali, dai dipendenti, collaboratori e consulenti della società nell'ambito di attività ritenute "sensibili" rispetto alla commissione di delitti contro la personalità individuale e reati connessi all'impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare. Obiettivo delle regole stabilite nella presente Parte speciale è di garantire condotte conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati societari richiamati dall'art. 25 quinquies e 25 duodecies del D. Lgs. 231/2001.

7.2. La tipologia dei delitti

7.2.1. Contro la personalità individuale

Si riporta di seguito una breve descrizione del solo reato contemplato nell'art. 25 quinquies del "Decreto", considerato come potenzialmente commettabile da Italserramenti, come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" (D05-I – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)

Chiunque esercita su una persona poteri corrispondenti a quelli del diritto di proprietà ovvero chiunque riduce o mantiene una persona in uno stato di soggezione continuativa, costringendola a prestazioni lavorative o sessuali ovvero all'accattonaggio o comunque a prestazioni che ne comportino lo sfruttamento, è punito con la reclusione da otto a venti anni. La riduzione o il mantenimento nello stato di soggezione ha luogo quando la condotta è attuata mediante violenza, minaccia, inganno, abuso di autorità o approfittamento di una situazione di fisica o psichica o di una situazione di necessità, o mediante la promessa o la dazione di somme di denaro o di altri vantaggi a chi ha autorità sulla persona.

In relazione al reato in parola, l'art. 602 ter del Codice Penale Italiano prevede un aggravio della pena comminata per i reati di cui agli artt. 600, 601 e 602 da un terzo alla metà nei seguenti casi:

- a. se la persona offesa è minore degli anni diciotto;
- b. se i fatti sono diretti allo sfruttamento della prostituzione o al fine di sottoporre la persona offesa al prelievo di organi;
- c. se dal fatto deriva un grave pericolo per la vita o l'integrità fisica o psichica della persona offesa.

Giova sottolineare che la condotta criminosa che configura il reato potrebbe consistere anche nel fatto di ricorrere (o anche semplicemente sostenere) il lavoro obbligato, ovvero nel mero fatto di richiedere al personale di lasciare "depositi" in denaro o di documenti di identità al momento dell'inizio del rapporto di lavoro.

7.2.2. Impiego di cittadini il cui soggiorno sia irregolare

L'art. 25-duodecies del "Decreto" punisce il delitto di cui all'articolo 22, comma 12-bis, del decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, che viene qui sotto riportato. Segue l'Art. 603 bis c.p. poiché richiamato dallo stesso articolo 22 D. Lgs. 286/98.

Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato (art. 22 commi 12 e 12 bis del T.U. delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero, D. Lgs. 286/1998)

12. Il datore di lavoro che occupa alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno previsto dal presente articolo, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, revocato o annullato, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni e con la multa di 5000 euro per ogni lavoratore impiegato.

12-bis. Le pene per il fatto previsto dal comma 12 sono aumentate da un terzo alla metà:

- a. se i lavoratori occupati sono in numero superiore a tre;
- b. se i lavoratori occupati sono minori in età non lavorativa;
- c. se i lavoratori occupati sono sottoposti alle altre condizioni lavorative di particolare sfruttamento di cui al terzo comma dell'articolo 603-bis del codice penale.

Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.)

Salvo che il fatto costituisca più grave reato, chiunque svolga un'attività organizzata di intermediazione, reclutando manodopera o organizzandone l'attività lavorativa caratterizzata da sfruttamento, mediante violenza, minaccia, o intimidazione, approfittando dello stato di bisogno o di necessità dei lavoratori, è punito con la reclusione da cinque a otto anni e con la multa da 1.000 a 2.000 euro per ciascun lavoratore reclutato.

Ai fini del primo comma, costituisce indice di sfruttamento la sussistenza di una o più delle seguenti circostanze:

- 1) la sistematica retribuzione dei lavoratori in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato;
- 2) la sistematica violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie;
- 3) la sussistenza di violazioni della normativa in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, tale da esporre il lavoratore a pericolo per la salute, la sicurezza o l'incolumità personale;
- 4) la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, metodi di sorveglianza, o a situazioni alloggiative particolarmente degradanti.

Costituiscono aggravante specifica e comportano l'aumento della pena da un terzo alla metà:

- a. il fatto che il numero di lavoratori reclutati sia superiore a tre;
- b. il fatto che uno o più dei soggetti reclutati siano minori in età non lavorativa;
- c. l'aver commesso il fatto esponendo i lavoratori intermediati a situazioni di grave pericolo, avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni da svolgere e delle condizioni di lavoro.

7.3. Principali aree di attività a rischio di commissione dei reati

La tipologia di attività che Italserramenti svolge rende in concreto ipotizzabili il reato di cui all'art. 600 c.p., e cioè la riduzione o il mantenimento in schiavitù o in servitù (oltre alla eventuale sussistenza di circostanze aggravanti) ed il reato di impiego alle proprie dipendenze di lavoratori stranieri privi di regolare permesso di soggiorno.

Le aree di attività considerate più specificatamente a rischio in relazione ai reati in parola sono la gestione delle risorse umane (nello specifico in relazione al processo di assunzione e al trattamento economico del personale).

7.4. Richiamo e rinvio al Codice Etico

Nella presente Parte speciale, oltre agli specifici principi di comportamento relativi alle aree di rischio sopra indicate, devono intendersi integralmente richiamati i principi di comportamento previsti dal Codice Etico adottato alla cui osservanza tutti gli Amministratori, i dipendenti ed i collaboratori della società sono tenuti. Particolare rilevanza assumono i principi generali di "Legalità", "Correttezza ed onestà", "Centralità della persona" e "Responsabilità verso la collettività" enunciati nel paragrafo 3.1, 3.3, 3.5 e 3.6 del Codice Etico nonché le regole di comportamento da osservare in particolare da amministratori, dipendenti e collaboratore richiamate nei paragrafi 5.2.2. e 5.2.4.

7.5. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Destinatari della presente Parte speciale sono gli Amministratori i dirigenti ed i loro dipendenti in linea gerarchica nonché i collaboratori che operino nell'area di attività a rischio (di seguito "Destinatari").

Ai Destinatari è fatto espresso obbligo di tenere un comportamento corretto, trasparente, nel rispetto delle norme di Legge e delle procedure aziendali, in relazione alle attività finalizzate ad una responsabile gestione

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

delle risorse umane, con particolare riferimento al processo di assunzione e al trattamento economico del personale.

7.6. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

Di seguito sono descritte le modalità di attuazione dei principi sopra richiamati in relazione alle tipologie di Reato considerate.

Per la prevenzione dei reati oggetto della presente sezione speciale, tutte le attività connesse con la gestione delle risorse umane debbono essere realizzate in base a specifiche procedure aziendali.

Tali procedure dovranno prevedere:

- l'obbligo di rispettare tutte le disposizioni vigenti stabilite dalla normativa e dal C.C.N.L. in materia di assunzione e di trattamento normativo ed economico;
- il rispetto dei principi che seguono durante le procedure di assunzione: garanzia della copertura dei posti rispetto alle effettive esigenze dell'attività aziendale, ottenimento del migliore rapporto possibile, nell'ambito delle condizioni di mercato, tra le caratteristiche del ruolo da ricoprire e le qualità professionali dei candidati;
- L'obbligo di verificare l'osservanza delle disposizioni di cui al Testo Unico delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero (D. Lgs. 286/1998) in fase di selezione e assunzione del personale

Riferimento a documenti applicabili:

- PR.6.2 – Gestione del personale

7.7. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

Per quanto riguarda i compiti dell'Organismo di Vigilanza questi si articolano nei seguenti adempimenti fondamentali:

- controllo a campione del processo di selezione e gestione del personale, con particolare riferimento ai processi di assunzione e al trattamento economico del personale;
- esame di eventuali segnalazioni provenienti da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari.

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati della propria attività di vigilanza e controllo con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

8. Parte speciale F – reati commessi in violazione delle norme a tutela della salute e della sicurezza sul lavoro

8.1. Scopo

La presente parte speciale è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art. 25 septies, ossia i reati commessi in violazione delle norme sulla tutela della salute e della sicurezza sul lavoro, e costituisce il riferimento primario per la verifica periodica della conformità del Modello Organizzativo da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Tale Parte è implementata in conformità a quanto previsto dall'art. 30 del D. Lgs. 81/2008 e si ispira ai requisiti della Norma OHSAS 18001.

La presente Parte speciale ha lo scopo di:

- fornire un elenco dei principi generali nonché dei principi procedurali specifici cui i dipendenti e i collaboratori sono tenuti ad attenersi per una corretta applicazione del Modello Organizzativo;
- fornire all'OdV e ai responsabili delle altre funzioni aziendali chiamati a cooperare con lo stesso, gli strumenti operativi per esercitare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

Oltre alle regole di cui al presente Modello Organizzativo, i Destinatari devono in generale conoscere e rispettare, con riferimento alla rispettiva attività, tutte le regole e i principi contenuti nei seguenti documenti:

- il Codice Etico;
- le procedure/istruzioni/disposizioni aziendali poste in essere in materia di sicurezza/igiene sul lavoro;
- le indicazioni ricevute nel corso delle attività di informazione, formazione ed addestramento.

Sono Destinatari della presente Parte speciale del Modello Organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/2001 di Italserramenti e si impegnano al rispetto del contenuto dello stesso:

- gli Amministratori e i dirigenti della società (cosiddetti soggetti apicali);
- i dipendenti della società (cosiddetti soggetti interni sottoposti ad altrui direzione);
- l'Organismo di Vigilanza.

8.2. Principi etici di riferimento

Italserramenti riconosce alla tutela della salute e sicurezza del lavoro un'importanza fondamentale e imprescindibile nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Conseguentemente, la società adotta nell'esercizio dell'impresa le misure che, secondo la particolarità dell'attività svolta, l'esperienza e la tecnica, sono necessarie a tutelare l'integrità fisica e la personalità morale dei lavoratori.

La sicurezza nell'ambiente di lavoro si consegue con la partecipazione di tutti coloro che operano all'interno della società (datore di lavoro, dirigenti, preposti, prestatori di lavoro e loro rappresentanti) i quali devono tenere, nella loro attività quotidiana, un comportamento conforme alla Legge e alle procedure aziendali.

La ricerca di vantaggi per la società, qualora comportino o possano comportare la violazione, dolosa o colposa, alle norme in tema di tutela della sicurezza e salute del lavoro, non è mai giustificata.

In conformità alla normativa vigente in materia di salute e sicurezza del lavoro, la società adotta un'organizzazione basata sui seguenti principi e norme di comportamento:

- evitare i rischi e prevenire le situazioni di rischio;
- valutare i rischi che non possono essere evitati;
- ridurre i rischi alla fonte;
- adeguare il lavoro all'uomo, in particolare per quanto concerne la concezione dei posti di lavoro e la scelta delle attrezzature di lavoro e dei metodi di lavoro e di produzione, in particolare per attenuare il lavoro monotono e il lavoro ripetitivo e per ridurre gli effetti di questi lavori sulla salute;
- tener conto del grado di evoluzione della tecnica;
- sostituire ciò che è pericoloso con ciò che non è pericoloso o che è meno pericoloso;
- programmare la prevenzione, mirando a un complesso coerente che integri nella medesima la tecnica, l'organizzazione del lavoro, le condizioni di lavoro, le relazioni sociali e l'influenza dei fattori dell'ambiente di lavoro;

- dare la priorità alle misure di protezione collettiva rispetto alle misure di protezione individuale;
- promuovere e attuare attività di formazione e informazione sulla sicurezza;
- impartire adeguate istruzioni ai lavoratori;
- favorire il coinvolgimento di tutte le funzioni aziendali nelle attività di analisi e prevenzione dei rischi.

Tutta l'azienda, sia ai livelli apicali che a quelli operativi, deve attenersi a questi principi, in particolare quando devono essere prese delle decisioni o fatte delle scelte e, in seguito, quando le stesse devono essere attuate.

8.3. Le fattispecie di reato

L'art. 9 della Legge 13 agosto 2007, n. 123 ha introdotto nel Decreto l'art. 25-septies, il quale prevede l'applicazione delle relative sanzioni agli Enti i cui esponenti commettano i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con la violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (se l'Ente viene condannato per uno dei delitti di cui alla presente Parte speciale, si applicano le sanzioni interdittive di cui all'art. 9, comma 2 del Decreto, per una durata non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno nonché una sanzione pecuniaria in misura non inferiore a mille quote). Si provvede qui di seguito a fornire una breve descrizione dei reati in essa contemplati, indicati nel citato art. 25-septies.

Omicidio colposo (art. 589 c.p.).

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

Se il fatto è commesso con violazione delle norme sulla disciplina della circolazione stradale o di quelle per la prevenzione degli infortuni sul lavoro la pena è della reclusione da uno a cinque anni. Nel caso di morte di più persone, ovvero di morte di una o più persone e di lesioni di una o più persone, si applica la pena che dovrebbe infliggersi per la più grave delle violazioni commesse aumentata fino al triplo, ma la pena non può superare gli anni dodici.

Lesioni colpose gravi o gravissime (art. 590, terzo comma c.p.).

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

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

Se i fatti di cui al precedente capoverso sono commessi con violazione delle norme sulla disciplina della circolazione stradale o di quelle per la prevenzione degli infortuni sul lavoro, la pena per le lesioni gravi è della reclusione da due a sei mesi o della multa da Euro 500 a euro 2000; e la pena per lesioni gravissime è della reclusione da uno a tre anni.

Nel caso di lesioni di più persone si applica la pena che dovrebbe infliggersi per la più grave delle violazioni commesse, aumentata fino al triplo; ma la pena della reclusione non può superare gli anni cinque.

Il delitto è punibile a querela della persona offesa, salvo nei casi previsti nel primo e secondo capoverso, limitatamente ai fatti commessi con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro o relative all'igiene del lavoro o che abbiano determinato una malattia professionale.

Per quanto riguarda la disciplina in materia antinfortunistica, nello specifico, è richiesta l'osservanza non solo di tali norme ma anche dell'articolo 2087 codice civile, laddove vengano omesse quelle misure e quegli accorgimenti tali da consentire una più efficace tutela delle integrità fisica dei lavoratori.

8.4. Le attività sensibili ai fini del Decreto legislativo 231/2001

Data la struttura organizzativa e la tipologia di attività svolte da Italserramenti, sussiste la possibilità di realizzazione dei reati commessi in violazione delle norme antinfortunistiche e tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

Italserramenti è impegnata ad ottemperare tutto quanto richiesto dalla legislazione in vigore (D. Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.) per tutelare la salute dei propri dipendenti. In particolare, è stato elaborato un documento di valutazione dei rischi (con relativo programma di miglioramento), viene regolarmente effettuata la sorveglianza

 <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</p>	<p>PROCEDURA</p> <p>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001</p>	<p>D01-I</p> <p>Rev. 0 09/2016</p>
---	--	---

sanitaria, sono messi a disposizione i DPI per tutti i lavoratori interessati, sono state predisposte disposizioni interne e vengono eseguite attività di formazione a tutto il personale.

Dall'esame della struttura e dell'operatività aziendale e dalla ricognizione delle attività sensibili, vale a dire una identificazione delle attività nell'ambito delle quali possono essere commessi i reati previsti dal Decreto, sono state identificate le seguenti principali "attività/processi sensibili":

- a) Formazione e addestramento dei lavoratori. Nuove assunzioni e cambi di mansione;
- b) Contratti di appalto ed opera;
- c) Acquisto e manutenzione di attrezzature ed impianti tecnologici;
- d) Gestione dei dispositivi di protezione individuale;
- e) Registrazione ed analisi infortuni.

Riferimento a documenti applicabili:

- Sistema di Gestione Aziendale in conformità a OHSAS18001.

8.5. Compiti dell'Organismo di Vigilanza

All'Organismo di Vigilanza, in aggiunta ai generici doveri di controllo dell'osservanza e dell'efficacia del Modello, riportati nel Modello Organizzativo Parte generale, competono i seguenti compiti specifici:

- verifica dell'efficacia e della corretta attuazione delle regole definite nella presente Parte speciale e nei documenti richiamati (Procedure del Sistema di Gestione Aziendale);
- esame di eventuali segnalazioni provenienti dagli organi di controllo o da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari;
- verifica del sistema di deleghe e procure in vigore.

Le verifiche devono essere effettuate da persone competenti, che assicurano obiettività e imparzialità e che sono indipendenti dalle attività verificate.

Le modalità operative per l'esecuzione delle verifiche (criterio, pianificazione, reportistica, etc.) sono riportate nel "Regolamento dell'Organismo di Vigilanza".

L'Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati delle proprie attività di vigilanza e controllo in materia di Reati per violazione di norme antinfortunistiche e tutela dell'igiene e della sicurezza sul lavoro con cadenza semestrale all'Amministratore Unico.

9. Parte speciale G - Reati in materia ambientale

9.1. Scopo

La presente parte speciale è riferita alle fattispecie di reato previste dall'art. 25-undicies, ossia i reati commessi in violazione delle norme sull'ambiente, e costituisce il riferimento primario per la verifica periodica della conformità del Modello Organizzativo da parte dell'Organismo di Vigilanza.

9.2. Le fattispecie di reato

Il D. Lgs. 121/2011, modificando il D. Lgs. 231/2001, ha esteso alle persone giuridiche la responsabilità in materia di una serie di reati ambientali previsti, in particolare, dal D. Lgs. 152/2006, dalla legge 7 febbraio 1992, n. 150, dalla legge 28 dicembre 1993, n. 549 e dal D. Lgs. 6 novembre 2007, n. 202 se commessi da amministratori e dipendenti a vantaggio e interesse della persona giuridica. Successivamente la Legge 68/2015 ha ampliato le fattispecie presupposto per la responsabilità amministrativa degli Enti integrando pertanto l'elenco degli illeciti di cui all'art 25-undicies⁴.

Il provvedimento costituisce il recepimento delle direttive 2008/99/CE in materia di reati ambientali.

Si provvede qui di seguito a fornire una breve descrizione dei reati in essa contemplati, indicati nel citato art. 25-undicies, la cui commissione è stata valutata come possibile nell'ambito dell'attività di Italserramenti (come dettagliato nel documento di analisi e valutazione dei rischi ai sensi del "Decreto" D06-F – Valutazione dei rischi di commissione dei reati 231-01).

a. Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose (art. 137 commi 3 e 5 D. Lgs. 152/06)

Il reato si configura in capo a chi effettua scarichi di acque reflue industriali contenenti le sostanze pericolose comprese nelle famiglie e nei gruppi di sostanze indicate nelle tabelle 5 e 3/A dell'Allegato 5 alla parte terza del D. Lgs. 152/06, senza osservare le prescrizioni della relativa autorizzazione o le altre prescrizioni dell'autorità competente.

Costituisce condotta valida a perfezionare il reato in parola anche il superamento dei valori limite fissati nella tabella 3 (per scarico di acqua reflue) o nella tabella 4 (nel caso di scarico sul suolo) dell'Allegato 5 alla parte terza del D. Lgs. 152/06 ovvero di valori più restrittivi fissati da regioni, province autonome o autorità competente.

b. Attività di gestione dei rifiuti non autorizzata (art. 256 commi 1 lett. a) e 6 primo periodo D. Lgs. 152/06)

Chiunque effettua una attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione prevista è punito con la pena dell'arresto da tre mesi a un anno o con l'ammenda da duemilaseicento euro a ventiseimila euro se si tratta di rifiuti non pericolosi.

Chiunque effettua il deposito temporaneo presso il luogo di produzione di rifiuti sanitari pericolosi, con violazione delle disposizioni vigenti è punito con la pena dell'arresto da tre mesi ad un anno o con la pena dell'ammenda da duemilaseicento euro a ventiseimila euro.

La Norma rimanda anche alle fattispecie criminose riguardanti la gestione dei rifiuti pericolosi, la realizzazione e la gestione di discariche non autorizzate e attività non consentite di miscelazione di rifiuti, con aggravio di pena nel caso di discarica non autorizzata deposito di rifiuti pericolosi.

⁴ I nuovi reati introdotti dalla L. 68/2015 sono i seguenti:

- Inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.)
- Disastro ambientale (art. 452-quater c.p.)
- Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.)
- Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.)
- Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.)

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	---------------------------------------

c. Falsificazione e utilizzo di certificati di analisi di rifiuti falsi (art. 258 comma 4 e art. 260 bis D. Lgs. 152/06)

Il reato si configura in capo a chi

- violi le norme vigenti in tema di regolare tenuta dei registri e dei formulari relativi ai rifiuti;
- nella predisposizione di certificati di analisi di rifiuti, fornisce informazioni false sulla natura, composizione e sulla caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti;
- fa uso di certificati falsi durante il trasporto dei rifiuti;
- predispone un certificato di analisi di rifiuti falso, utilizzato nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti;
- trasporta rifiuti pericoloso senza copia cartacea della scheda SISTRI, nonché usa un certificato di analisi contenente false indicazioni circa i rifiuti trasportati in ambito SISTRI;
- trasporta rifiuti con copia cartacea della scheda SISTRI alterata.

d. Traffico illecito di rifiuti (art. 259 D. Lgs. 152/06)

L'art. 259 punisce la spedizione di rifiuti costituente traffico illecito ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento CEE 1° febbraio 1993, n. 259, e applica una pena più gravosa nel caso di traffico di rifiuti pericolosi.

e. Inquinamento atmosferico (art. 279 D. Lgs. 152/06)

Il reato si configura in capo a chi viola, nell'esercizio di uno stabilimento, dei valori limite di emissione o delle prescrizioni stabilite dall'autorizzazione, dai piani e programmi o dalla normativa, ovvero dall'autorità competente, determinando anche il superamento dei valori limite di qualità dell'aria previsti dalla vigente normativa.

f. Inquinamento dell'ozono (art. 3 L. 549/93)

Il reato si configura in caso di violazione delle disposizioni che prevedono la cessazione e la riduzione dell'impiego (produzione, utilizzazione, commercializzazione, importazione ed esportazione) di sostanze nocive per lo strato di ozono (come identificate nella tabella A allegata alla L. 549/93).

g. Inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.)

Il reato si configura in caso di abusiva compromissione o deterioramento significativi e misurabili delle acque o dell'aria o di porzioni estese o significative del suolo o del sottosuolo, nonché di un ecosistema, della biodiversità, anche agraria, della flora o della fauna. Nel caso in cui la condotta sia posta in essere per colpa o comunque provochi anche solo un pericolo di inquinamento ambientale, si configura la fattispecie criminosa di cui all'art. 452 quinquies c.p. (appunto delitti colposi contro l'ambiente).

h. Bonifica dei siti (art. 257 D. Lgs. 152/06)

Il reato si configura in caso di superamento delle concentrazioni soglia di rischio che comporti inquinamento del suolo, sottosuolo, acque superficiali o acque sotterranee e di mancata bonifica in conformità al progetto approvato dall'autorità competente nell'ambito del relativo procedimento.

9.3. Le attività sensibili ai fini del Decreto legislativo 231/2001

Analizzato il ciclo produttivo svolto da Italserramenti, pur nell'impegno a minimizzare gli impatti sulle matrici ambientali e alla massima tutela dell'ambiente, non si può completamente escludere la possibilità che si attuino le condizioni perché si configurino i reati ambientali.

Dall'esame della struttura e dell'operatività aziendale e dalla ricognizione delle attività sensibili, vale a dire una identificazione delle attività nell'ambito delle quali possono essere commessi i reati previsti dal Decreto, sono state identificate le seguenti "attività/processi sensibili":

- Modalità di movimentazione materie prime e rifiuti all'interno dei reparti e sui piazzali di pertinenza
- Attività di stoccaggio e movimentazione rifiuti dai reparti ai luoghi di deposito temporaneo
- Selezione fornitori dei servizi di trasporto e smaltimento rifiuti, nonché di analisi di laboratorio

- Monitoraggio delle situazioni anomale e delle emergenze ambientali
- Manutenzione macchine, impianti e infrastrutture, con particolare riferimento agli impianti di verniciatura, aspirazione, ecc.
- Formazione e sensibilizzazione dei lavoratori e dei soggetti apicali in relazione alle problematiche ambientali
- Controllo del rispetto delle procedure e disposizioni dell'azienda da parte di tutti i lavoratori
- Gestione dei controlli, delle analisi e della documentazione relativi alla gestione dei rifiuti e delle emissioni in atmosfera, degli scarichi di acque reflue industriali

In relazione alla prevenzione dei reati connessi con lo scarico di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose e con la bonifica dei siti inquinati giova ricordare che

- In Italserramenti non sono presenti pozzi, serbatoi interrati e significative aree permeabili sulle quali avvengono attività o movimentazione di materiali liquidi; tuttavia è stata considerata la possibilità di sversamenti accidentali durante la produzione (es. trasporto di vernici e solventi);
- sono presenti scarichi industriali gestiti secondo normativa vigente, i reflui sono gestiti come rifiuti industriali e smaltiti tramite azienda autorizzata alla gestione dei rifiuti speciali. Per la tipologia di lavorazione non sono generate acque di processo produttivo. Gli scarichi di acque nere civili sono scaricate in pubblica fognatura. Le acque bianche di dilavamento dei piazzali esterni e delle coperture sono convogliate in fosse perdenti.

In relazione ai reati di inquinamento ambientale (art. 452 bis c.p.) e con riferimento alle emissioni in atmosfera, Italserramenti gestisce le pratiche autorizzative e ne attua le prescrizioni, sia in riferimento alle attività di manutenzione degli impianti che di controllo e analisi delle emissioni prodotte, onde garantire il rispetto dei valori limite di emissione e delle prescrizioni stabilite dall'autorizzazione, dai piani e programmi o dalla normativa, ovvero dall'autorità competente.

Non sono inoltre impiegate sostanze lesive tabellate dalla normativa vigente in materia ai fini della commissione del reato di danneggiamento dell'ozono atmosferico (all'art. 3 l. 549/1993).

Riferimento a documenti applicabili:

- autorizzazione alle emissioni in atmosfera;
- registro di carico e scarico rifiuti;
- formulari di identificazione dei rifiuti;
- P08-I – Gestione dei rifiuti
- P09-I – Gestione delle emissioni in atmosfera

9.4. Richiamo e rinvio al Codice Etico

L'impegno ambientale di Italserramenti è comprovato dai continui sforzi con cui l'azienda si impegna per attenuare qualsiasi impatto che possa considerarsi dannoso per l'ambiente.

La tutela dell'ambiente si consegue con la partecipazione di tutti coloro che operano all'interno della società (datore di lavoro, dirigenti, preposti, prestatori di lavoro e loro rappresentanti) i quali devono tenere, nella loro attività quotidiana, un comportamento conforme alla Legge e alle procedure aziendali.

La ricerca di vantaggi per la società, qualora comportino o possano comportare la violazione, dolosa o colposa, alle norme in tema di tutela dell'ambiente, non è mai giustificata.

Nell'ottica della riduzione dell'inquinamento derivante dalle proprie attività, l'azienda formalizza una serie di obiettivi ambientali realistici e misurabili, che riguardano, in generale:

- Riduzione dei rifiuti prodotti
- Riduzione del consumo di risorse naturali, in particolare dell'energia elettrica
- Riduzione delle emissioni in atmosfera
- Riduzione delle emergenze, incidenti e quasi - incidenti ambientali

Gli obiettivi ambientali, in accordo al progresso scientifico e tecnologico, si applicheranno secondo logiche di mercato, a tutte le attività, le produzioni, i processi, i prodotti e le materie prime dell'impresa.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

La Direzione si impegna a mettere a disposizione tutte le risorse umane e tecniche necessarie per il raggiungimento degli obiettivi programmati.

Tutti i soggetti dell'azienda devono attenersi a questi principi nonché alle regole di comportamento enunciate dal Codice Etico, in particolare quando devono essere prese delle decisioni o fatte delle scelte e, in seguito, quando le stesse devono essere attuate.

9.5. Destinatari della Parte speciale – principi generali di comportamento nelle aree di attività a rischio

Oltre alle regole di cui al presente Modello Organizzativo, i Destinatari devono in generale conoscere e rispettare, con riferimento alla rispettiva attività, tutte le regole e i principi contenuti nei seguenti documenti:

- il Codice Etico;
- le procedure/istruzioni/disposizioni aziendali poste in essere in materia di tutela dell'ambiente;
- le indicazioni ricevute nel corso delle attività di informazione, formazione ed addestramento.

Sono Destinatari della presente Parte speciale del Modello Organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/2001 di Italserramenti e si impegnano al rispetto del contenuto dello stesso:

- gli Amministratori e i dirigenti della società (cosiddetti soggetti apicali);
- i dipendenti della società (cosiddetti soggetti interni sottoposti ad altrui direzione), indipendentemente dalla tipologia del rapporto di lavoro e dalla forma contrattuale in essere;
- l'Organismo di Vigilanza.

9.6. Principi di attuazione dei comportamenti descritti

La commissione dei reati oggetto della presente parte speciale non è connessa a singole disposizioni normative ma alla più complessiva gestione delle problematiche di tutela dell'ambiente. L'adempimento dei requisiti normativi costituisce pertanto il livello minimo di garanzia, da cui deve partire qualunque azione di prevenzione dei reati.

Per la prevenzione dei reati oggetto della presente sezione speciale, Italserramenti procede a una verifica generale del proprio sistema di Gestione, con particolare riferimento alle attività del ciclo produttivo di Italserramenti connesse con profili ambientali, al fine di garantire che tutti gli aspetti rilevanti sopra descritti siano gestiti in maniera corretta e completa. È infatti necessario formalizzare specifiche procedure per la gestione dei rifiuti e delle emissioni in atmosfera nell'ottica di garantire nel tempo la conformità alle prescrizioni di legge vigenti.

Tali procedure dovranno prevedere:

- Le istruzioni per le operazioni di identificazione dei rifiuti prodotti e attribuzione del codice CER (Catalogo Europeo dei Rifiuti) relativo;
- La chiara identificazione delle aree di stoccaggio dei rifiuti come sopra classificati; il rispetto dei quantitativi e dei tempi massimi previsti per il deposito temporaneo dei rifiuti;
- Le istruzioni per conferire correttamente l'incarico di smaltimento dei rifiuti a soggetti autorizzati per la classe dei rifiuti, attraverso al richiesta di copia dell'autorizzazione;
- La regolare tenuta delle registrazioni relative alla movimentazione dei rifiuti su supporto cartaceo (registro di carico e scarico, formulari identificativi) o adozione dei dispositivi per la gestione informatica dei rifiuti in relazione al sistema SISTRI, nonché Modello Unico di Dichiarazione ambientale (comunicazione annuale dei rifiuti MUD);
- Verifica dei requisiti dei fornitori qualificati per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti, sulla base del servizio richiesto;
- La corretta identificazione di tutte le emissioni in ambiente ed in atmosfera;
- Modalità e responsabilità per la gestione delle pratiche autorizzative;
- La pianificazione delle attività di manutenzione, monitoraggio e analisi degli impianti di aspirazione e delle relative emissioni;
- Le disposizioni da attuare in caso di situazioni di emergenza.

 ITALSERRAMENTI® finestre in evoluzione MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	PROCEDURA MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO AI SENSI DEL D. LGS. 231/2001	D01-I Rev. 0 09/2016
---	---	--

Riferimento a documenti applicabili:

- P08-I – Gestione dei rifiuti
- P09-I – Gestione delle emissioni in atmosfera

9.7. Compiti dell’Organismo di Vigilanza

All’Organismo di Vigilanza, in aggiunta ai generici doveri di controllo dell’osservanza e dell’efficacia del Modello, riportati nel Modello Organizzativo Parte generale, competono i seguenti compiti specifici:

- verifica dell’efficacia e della corretta attuazione delle regole definite nella presente Parte speciale e nei documenti richiamati (Procedure del Sistema di Gestione Aziendale);
- esame di eventuali segnalazioni provenienti dagli organi di controllo o da qualsiasi dipendente e disposizione degli accertamenti ritenuti necessari;
- verifica del sistema di deleghe e procure in vigore.

Le verifiche devono essere effettuate da persone competenti, che assicurano obiettività e imparzialità e che sono indipendenti dalle attività verificate.

Le modalità operative per l’esecuzione delle verifiche (criterio, pianificazione, reportistica, etc.) sono riportate nel “Regolamento dell’Organismo di Vigilanza”.

L’Organismo di Vigilanza deve riportare i risultati delle proprie attività di vigilanza e controllo in materia di Reati per violazione di norme relative alla tutela dell’ambiente con cadenza semestrale all’Amministratore Unico.