

|                                                                                  |                                                                                             |      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |        |
|                                                                                  |                                                                                             | Rev: | 00     |
|                                                                                  |                                                                                             | Pag. | 1 / 46 |

## MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO (MOG)

### DECRETO LEGISLATIVO

8 giugno 2001, n. 231

### Parte Generale

### STATO DELLE REVISIONI

| REVISIONE | DATA EMISSIONE | REDATTO                                      | VERIFICATO            | APPROVATO                                                                       |
|-----------|----------------|----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 01        | 16/05/2025     | Avv. Patrizia Giusti<br>(consulente esterno) | Legale Rappresentante | Assemblea Straordinaria<br>del 16/05/2025<br>Gualtiero Tibuzzi<br>Paolo Tibuzzi |

| REVISIONE | DATA       | DESCRIZIONE MODIFICHE              |
|-----------|------------|------------------------------------|
| 00        | 16/05/2025 | Prima emissione                    |
| 01        |            | Aggiornamento ruoli e integrazioni |
| 02        |            |                                    |

|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                |      |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/> Sede legale:<br/> Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma </div> | <h1 style="margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h1> <h2 style="margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h2> |      |        |
|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                | Rev: | 00     |
|                                                                                                                                                  |                                                                                                                                | Pag. | 2 / 46 |

### Sommario

|                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 PREMESSA .....                                                                                                | 4  |
| 2 LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO: IL DECRETO LEGISLATIVO DELL' 8 GIUGNO 2001 N. 231 .....                          | 5  |
| 2.1. Principio di legalità.....                                                                                 | 5  |
| 2.2. Presupposti per la responsabilità dell'Ente.....                                                           | 5  |
| 2.3. Reati commessi da soggetti in posizione apicale .....                                                      | 6  |
| 2.4. I reati commessi da soggetti in posizione “subordinata” .....                                              | 7  |
| 2.5. Tipologia di reati contemplati .....                                                                       | 7  |
| 2.6. Indicazioni del decreto in ordine alle caratteristiche del “Modello di organizzazione e di gestione” ..... | 9  |
| 2.7. Reati commessi all'estero .....                                                                            | 10 |
| 2.8. Il tentativo .....                                                                                         | 10 |
| 2.9. Le sanzioni .....                                                                                          | 10 |
| 3 TERMINI E DEFINIZIONI .....                                                                                   | 12 |
| 4 PRESENTAZIONE DI C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.....                                                                    | 13 |
| <b>Descrizione della sede aziendale</b> .....                                                                   | 14 |
| 5 SCOPO .....                                                                                                   | 15 |
| 6 CAMPO DI APPLICAZIONE.....                                                                                    | 18 |
| 7 VALUTAZIONE DEI RISCHI.....                                                                                   | 19 |
| 7.1 Responsabile mog 231 .....                                                                                  | 19 |
| 7.2 Obiettivi della valutazione dei rischi .....                                                                | 19 |
| 7.3 Risk assessment .....                                                                                       | 20 |
| 7.4 Miglioramento .....                                                                                         | 25 |
| 8 AGGIORNAMENTO DEL MODELLO ORGANIZZATIVO.....                                                                  | 25 |
| 9 MODELLI DI RIFERIMENTO .....                                                                                  | 25 |
| 10 AREE E PROCESSI SENSIBILI .....                                                                              | 28 |
| 11 ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                                 | 34 |
| Audit (ispezioni di verifica) .....                                                                             | 35 |
| Richiesta Azioni di Miglioramento .....                                                                         | 36 |
| Audit non programmati .....                                                                                     | 36 |
| Riunioni periodiche .....                                                                                       | 36 |
| Relazioni annuali al Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico e Collegio Sindacale.....                | 36 |
| Segnalazioni verso l'Odv .....                                                                                  | 36 |
| Flussi informativi verso l'odv .....                                                                            | 37 |
| 12 GESTIONE DELLA DOCUMENTAZIONE E REGISTRAZIONI.....                                                           | 38 |
| 13 GESTIONE AUDIT .....                                                                                         | 42 |
| 14 GESTIONE RISORSE FINANZIARIE .....                                                                           | 43 |

|                                                                                               |                                                                                              |      |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <div>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</div> <div>- PARTE GENERALE -</div> |      |        |
|                                                                                               |                                                                                              | Rev: | 00     |
|                                                                                               |                                                                                              | Pag. | 3 / 46 |

15 GESTIONE FORMAZIONE INFORMAZIONE .....

44

16 ALLEGATI .....

45

17 PARTI SPECIALI.....

46

18 MODELLI .....

46

|                                                                                               |                                                                                             |      |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |        |
|                                                                                               |                                                                                             | Rev: | 00     |
|                                                                                               |                                                                                             | Pag. | 4 / 46 |

## 1 PREMESSA

La società C.E.S.P.R.I.M. S.r.l. (di seguito anche CESPRIM), con l'intento di formalizzare secondo le disposizioni di Legge le procedure già in essere in azienda, ha deciso di predisporre ed adottare il Modello di organizzazione, gestione e controllo per adeguarsi alle disposizioni di cui al Decreto legislativo n. 231/2001, poiché da sempre sensibile ed accorta ai dettami di legge in generale e, in particolare, alla tutela della salute e della sicurezza dei propri dipendenti e subappaltatori, nonché alla tutela dell'ambiente in cui si trova ad operare.

In generale il modello di organizzazione, gestione e controllo di CESPRIM, persegue i seguenti obiettivi:

- tutelare nel miglior modo possibile la Società dalle conseguenze degli illeciti eventualmente commessi dal proprio personale (dirigente e non);
- tutelare nel miglior modo possibile l'Azienda dalle conseguenze degli illeciti colposi o dolosi commessi dalle Imprese sub appaltatrici incaricate della costruzione degli impianti in nome e conto di CESPRIM;
- migliorare l'impianto e il funzionamento della propria organizzazione a beneficio dell'efficienza dell'Impresa.
- Favorire l'integrazione dei Sistemi di Gestione dei quali ECESPRIM potrebbe richiedere la Certificazione da parte di Organismi Terzi, per quanto riguarda i rischi relativi alla compliance normativa cogente (Ambiente, Sicurezza sul Lavoro, Sicurezza delle Informazioni, ecc.)

Nel rispetto dei principi promulgati nella presente premessa la società CESPRIM srl approva l'introduzione del modello di organizzazione, gestione e controllo nella propria organizzazione Aziendale.

Amministratore Unico

.....

|                                                                                  |                                                                                             |  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |             |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Rev: 00     |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Pag. 5 / 46 |

## 2 LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO: IL DECRETO LEGISLATIVO DELL' 8 GIUGNO 2001 N. 231

### IL REGIME DI RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA PREVISTO A CARICO DELLE PERSONE GIURIDICHE

Il Decreto Legislativo n. 231 dell'8 giugno 2001, con le sue successive modifiche ed integrazioni, che introduce la “disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”, ha adeguato la normativa italiana in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune convenzioni internazionali precedentemente sottoscritte dall'Italia, in particolare la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari della Comunità Europea, la Convenzione di Bruxelles del 26 maggio 1997 sulla lotta alla corruzione di funzionari pubblici sia della Comunità Europea che degli Stati membri e la Convenzione OCSE del 17 dicembre 1997 sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali.

Il decreto ha introdotto nell'ordinamento italiano un regime di responsabilità amministrativa in sede penale a carico delle persone giuridiche (di seguito anche denominate Enti), che va ad aggiungersi alla responsabilità della persona fisica – autore materiale del reato e che mira a coinvolgere, nella punizione degli stessi, gli Enti nel cui interesse ovvero a vantaggio dei quali tali reati siano stati compiuti.

#### 2.1. Principio di legalità

La responsabilità societaria sorge nei limiti previsti dalla legge: l'Ente “non può essere ritenuto responsabile per un fatto costituente reato, se la sua responsabilità (omissis) in relazione a quel fatto e le relative sanzioni non sono espressamente previste da una legge” anteriore alla realizzazione di quel fatto (art. 2 del decreto).

L'Ente non può essere chiamato a rispondere della realizzazione di qualsiasi fatto costituente reato, ma solo della commissione di quei reati e degli specifici illeciti amministrativi, contemplati dal decreto originario, e successive integrazioni, e dalle leggi che espressamente richiamano la disciplina del decreto.

#### 2.2. Presupposti per la responsabilità dell'Ente.

La commissione di uno dei reati indicati dal decreto costituisce uno dei presupposti per l'applicabilità della disciplina dettata dal decreto stesso. Affinché si abbia la responsabilità dell'Ente, sono richiesti, inoltre, ulteriori presupposti. In primo luogo, è necessario che il fatto di reato sia stato commesso “nell'interesse o a vantaggio dell'Ente”, indipendentemente dalla circostanza che tale obiettivo sia stato conseguito, e da parte di uno dei soggetti indicati dal decreto.

Il criterio del vantaggio attiene, invece, al risultato che l'Ente ha obiettivamente tratto dalla commissione dell'illecito, a prescindere dall'intenzione di chi l'ha commesso.

L'Ente non risponde se il fatto è stato commesso da uno dei soggetti indicati dal decreto “nell'interesse esclusivo proprio o di terzi”. Occorre inoltre che l'illecito penale sia stato realizzato da uno o più soggetti qualificati: e cioè “da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale”, o da coloro che “esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo”

|                                                                                                                                                                        |                                                                                   |      |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |        |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Rev: | 00     |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Pag. | 6 / 46 |

dell'Ente (soggetti in c.d. "posizione apicale"); oppure ancora "da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti apicali" (c.d. "subalterni").

In altre parole, gli autori del reato dal quale può derivare una responsabilità amministrativa a carico dell'Ente, quindi, possono essere:

- soggetti in "posizione apicale", quali, ad esempio, il legale rappresentante, l'amministratore, il direttore generale o il direttore di uno stabilimento, nonché le persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dell'Ente;
- soggetti che non ricoprono posizioni direttive, quali i lavoratori dipendenti, ma anche soggetti esterni all'Ente, ai quali sia stato affidato un incarico da svolgere sotto la direzione e la sorveglianza dei soggetti apicali.

Le disposizioni del decreto escludono la responsabilità dell'Ente, nel caso in cui questo - prima della commissione del reato - abbia adottato ed efficacemente attuato un "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" idoneo a prevenire la commissione di reati della specie di quello che è stato realizzato. La responsabilità dell'Ente, sotto questo profilo, è ricondotta alla "mancata adozione ovvero al mancato rispetto di standards doverosi" attinenti all'organizzazione e all'attività dell'Ente.

L'adozione di un "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" non costituisce un adempimento necessario al quale l'Ente è tenuto, nel senso che non è previsto alcun obbligo giuridico per l'impresa di dotarsi di un modello conforme alle indicazioni del decreto.

Qualora, però, la società non provveda nel senso suindicato, essa non potrà sottrarsi alla responsabilità amministrativa stabilita dal decreto.

### 2.3. Reati commessi da soggetti in posizione apicale

Con riferimento ai reati commessi da soggetti in posizione "apicale", il decreto introduce una sorta di presunzione relativa di responsabilità dell'Ente, in virtù della quale la sua responsabilità è esclusa solo se esso dimostra:

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

Le condizioni appena elencate devono concorrere congiuntamente affinché la responsabilità dell'Ente possa essere esclusa.

|                                                                                  |                                                                                         |  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |             |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Rev: 00     |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Pag. 7 / 46 |

#### 2.4. I reati commessi da soggetti in posizione “subordinata”

L'Ente può essere chiamato a rispondere dei reati commessi da soggetti in posizione, “subordinata”, solo qualora si accerti che “la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza”.

In questa ipotesi, il decreto riconduce la responsabilità ad un inadempimento dei doveri di direzione e di vigilanza, che gravano tipicamente sul vertice Aziendale (o sui soggetti da questi delegati).

In ogni caso, è esclusa l'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza, e di conseguenza non si avrà responsabilità dell'Ente, se:

- l'organo dirigente abbia adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, un modello di organizzazione e di gestione idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello nonché di proporne l'aggiornamento sia stato affidato ad un Organismo di Vigilanza dell'Ente, dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, nell'ambito dell'applicazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo;
- le persone che hanno commesso il reato abbiano agito eludendo fraudolentemente il suddetto modello;
- non vi sia stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'Organismo di Vigilanza (OdV).

Secondo quanto stabilito dal decreto, dunque, l'adozione e l'attuazione effettiva ed efficace di un Modello di Organizzazione, gestione e controllo idoneo costituiscono l'adempimento dei doveri di direzione e controllo e operano da esimente della responsabilità dell'Ente.

#### 2.5. Tipologia di reati contemplati

L'ambito operativo del D. Lgs, 231/2001 è il seguente:

1. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un Ente Pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un Ente Pubblico (Art. 24 , D. Lgs. n. 231/2001)
2. Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008; modificato dal D. Lgs. n. 7 e 8/2016, modificato inoltre dal D. L 105/2019]
3. Delitti di criminalità organizzata (Art. 24-ter, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 94/2009 e modificato dalla L. 69/2015]
4. Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere altre utilità, corruzione ed abuso d'ufficio (Art. 25, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 09.01.2019 n. 3 e dal D. Lgs. 75/2020]
5. Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (Art. 25-bis, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.L. n. 350/2001, convertito con modificazioni dalla L. n. 409/2001; modificato dalla L. n. 99/2009; modificato dal D. Lgs. 125/2016]

|                                                                                  |                                                                                   |      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |        |
|                                                                                  |                                                                                   | Rev: | 00     |
|                                                                                  |                                                                                   | Pag. | 8 / 46 |

6. Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]
7. Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari, commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate, commercio di sostanze alimentari nocive (Legge 14/01/2013 n° 9).
8. Reati societari (Art. 25-ter, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 69/2015 e dal D.Lgs. n.38/2017]
9. Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali (Art. 25-quater, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2003]
10. Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 25-quater.1, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006]
11. Delitti contro la personalità individuale (Art. 25-quinquies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 228/2003; modificato dalla L. n. 199/2016]
12. Reati Transnazionali (Legge 16 marzo 2006, n. 146, art. 10)
13. Reati di abuso di mercato (Art. 25-sexies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 62/2005]
14. Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (Art. 25-septies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007]
15. Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D. Lgs. n. 231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014]
16. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]
17. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-decies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 116/2009]
18. Reati ambientali (Art. 25-undecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015]

|                                                                                  |                                                                                         |  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |             |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Rev: 00     |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Pag. 9 / 46 |

19. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 109/2012]
20. Razzismo e Xenofobia (Art. 25-terdecies) [articolo introdotto dalla Legge Europea 20.11.2017 n. 167]
21. Frode in competizioni sportive ed esercizi abusivo di attività di giuoco o di scommessa (Art. 25 quaterdecies) [articolo introdotto dalla L. 03.05.2019 n. 39]
22. Reati tributari (Art. 25-quinquesdecies) [articolo introdotto dal D.L. 124/2019 come convertito dalla L. 157/2019]
23. Contrabbando (Art. 25 sexdecies - articolo introdotto dal D. Lgs. 75/2020)

## 2.6. Indicazioni del decreto in ordine alle caratteristiche del “Modello di organizzazione, gestione e controllo”

Il decreto non disciplina analiticamente la natura e le caratteristiche del Modello di Organizzazione, gestione e controllo: esso si limita a dettare alcuni principi di ordine generale, parzialmente differenti in relazione ai soggetti che potrebbero realizzare un reato.

Per la prevenzione dei reati dei “soggetti apicali”, il modello deve:

- individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;
- prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente, in relazione ai reati da prevenire, nonché obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza;
- individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di reati;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
- introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Per i reati dei c.d. “subalterni”, nozione da intendere in senso residuale rispetto a quella dei soggetti “apicali”, il Modello dovrà prevedere misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione, nonché al tipo di attività svolta.

Con riferimento all'efficace attuazione del Modello 231, è prevista:

- una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando siano scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;
- l'introduzione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello 231.

|                                                                                                                                                                        |                                                                                   |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Pag. | 10 / 46 |

### 2.7. Reati commessi all'estero

In forza dell'art. 4 del decreto, l'Ente può essere chiamato a rispondere in Italia in relazione a taluni reati commessi all'estero. I presupposti su cui si fonda tale responsabilità sono:

- il reato deve essere commesso all'estero da un soggetto funzionalmente legato all'Ente (nei termini già esaminati sopra);
- l'Ente deve avere la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;

l'Ente può rispondere solo nei casi e alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9, 10 c.p. (e qualora la legge preveda che il colpevole - persona fisica - sia punito a richiesta del Ministro della Giustizia, si procede contro l'Ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti dell'Ente stesso);

se sussistono i casi e le anzidette condizioni, l'ente risponde purché nei suoi confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

### 2.8. Il tentativo

La responsabilità amministrativa dell'Ente si estende anche alle ipotesi in cui uno dei delitti, previsti dagli articoli precedenti come fonte di responsabilità, sia commesso nella forma del tentativo (art. 56 c.p.), ossia qualora siano stati posti in essere atti idonei, diretti in modo non equivoco a commettere il delitto e l'azione non si compia o l'evento non si verifichi.

### 2.9. Le sanzioni

Il sistema sanzionatorio previsto dal decreto prevede sanzioni pecuniarie e sanzioni interdittive.

La sanzione pecuniaria, determinata dal Giudice, viene applicata per “quote”, in numero non inferiore a cento né superiore a mille. La sanzione pecuniaria è commisurata tenendo conto della gravità del fatto, del grado di responsabilità dell'Ente, nonché dell'attività svolta per eliminare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti. L'importo della sanzione viene fissato dal Giudice sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'Ente, allo scopo di garantire l'efficacia della sanzione. Sono previsti casi di riduzione della sanzione pecuniaria, qualora - alternativamente - l'autore del reato abbia commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'Ente non ne abbia ricavato un vantaggio, ovvero ne abbia ricavato un vantaggio minimo, oppure quando il danno cagionato è di particolare tenuità. La sanzione pecuniaria, inoltre, è ridotta da un terzo alla metà se, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, l'Ente abbia risarcito integralmente il danno oppure abbia eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato (ovvero si sia efficacemente adoperato in tal senso), od ancora, sia stato adottato un modello idoneo a prevenire la commissione di ulteriori reati.

Nel caso in cui concorrano entrambe le condizioni di cui sopra, la sanzione è ridotta dalla metà ai due terzi. Nel caso dei reati di cui all'art. 25-sexies del decreto e degli illeciti amministrativi di cui all'art. 187-quinquies del TUF, se il prodotto o il profitto conseguito dall'Ente è di rilevante entità, la sanzione pecuniaria è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto.

|                                                                                  |                                                                                   |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Pag. 11 / 46 |

Le sanzioni interdittive si applicano congiuntamente alle sanzioni pecuniarie e costituiscono probabilmente le reazioni afflittive di maggior rilievo.

Le sanzioni interdittive previste dal decreto sono:

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

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

- l'Ente ha tratto dal reato un profitto rilevante;
- il reato è stato commesso:
  - a) da un soggetto apicale,
  - b) da un soggetto subordinato, qualora la commissione del reato sia stata agevolata da gravi carenze organizzative, ed in caso di reiterazione degli illeciti.

Normalmente, le sanzioni interdittive sono applicate in via temporanea, ma possono eccezionalmente essere applicate con effetti definitivi ove sussistano gravi indizi della responsabilità dell'Ente e vi siano fondati e specifici elementi tali da far ritenere il concreto pericolo che vengano commessi illeciti della stessa indole di quello per cui si procede.

Le sanzioni interdittive, tuttavia, non si applicano (o sono revocate, se già applicate in via cautelare) qualora l'Ente - prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado - abbia risarcito o riparato il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato (o, almeno, si sia adoperato in tal senso), abbia messo a disposizione dell'Autorità Giudiziaria, per la confisca, il profitto del reato, e - soprattutto - abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato, adottando modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di nuovi reati. In questi casi si applica la sola pena pecuniaria.

Infine, accanto alle sanzioni pecuniarie ed interdittive, il decreto prevede altri due tipi di sanzioni:

- la confisca, che consiste nell'acquisizione da parte dello Stato del prezzo o del profitto del reato, cioè nell'apprensione di somme di danaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato;
- la pubblicazione della sentenza di condanna, che consiste nella pubblicazione della condanna una sola volta, per estratto o per intero a spese dell'ente, in uno o più giornali indicati dal Giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale.

|                                                                                               |                                                                                             |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                               |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                               |                                                                                             | Pag. | 12 / 46 |

### 3 TERMINI E DEFINIZIONI

Nell'ambito del presente modello organizzativo vengono utilizzati i termini e le definizioni contenuti nella normativa di legge, nelle linee guida Confindustria, dalle normative volontarie sistemiche (ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001) che si riportano per agevolare la consultazione del documento:

**Modello di organizzazione, gestione e controllo:** il modello di organizzazione Aziendale si prefigge l'obiettivo di prevenire la commissione dei reati presupposto previsti dal d.lgs. 231/01, attraverso una struttura organizzativa, un sistema di deleghe, protocolli procedure e formazione e attività di prevenzione su tutte le sedi di CESPRIM, oltre che a tutto il personale e/o collaboratori che comunque entrano in relazione con l'Organizzazione.

**Attività e processi sensibili:** Attività processi Aziendali nel cui ambito sussiste il rischio potenziale di commissione di uno dei Reati presupposto.

**Codice Etico:** Codice di comportamento che CESPRIM adotta volontariamente nello svolgimento delle sue attività e del proprio business, assumendo come principi ispiratori, leggi, normative dei paesi di riferimento e norme interne, in un quadro di valori etici di correttezza, riservatezza e nel rispetto delle normative sulla concorrenza, per la tutela dell'ambiente e della salute e sicurezza dei lavoratori.

**UNI EN ISO 45001:2018:** normativa volontaria che prevede l'implementazione un sistema di gestione in materia di salute e sicurezza dei lavoratori, ritenuto conforme al dettato normativo previsto dall'art. 30 del D.lgs. 81/2008 nelle prescrizioni da rispettare per evitare la responsabilità amministrativa in caso di omicidio colposo o lesione personale colposa grave o gravissima in materia infortunistica.

**Organismo di Vigilanza (OdV):** Struttura indipendente preposta alla vigilanza, aggiornamento e controllo dell'efficace mantenimento del Modello organizzativo adottato delle parti speciali e degli allegati connessi.

**Valutazione dei rischi:** Attività di analisi specifica dell'organizzazione finalizzata a rilevare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/01.

**Audit:** Processo di verifica sistematico e documentato, realizzato al fine di ottenere evidenze e registrazioni di dichiarazioni di fatti o altre informazioni necessarie a determinare se l'organizzazione Aziendale è conforme al modello di organizzazione e controllo.

**Azione migliorativa:** attività avente lo scopo di migliorare, aggiornare e mantenere efficace nel tempo il mog 231 e prevenire la commissione di un reato presupposto ex D.lgs. 231/01.

**Decreto Legislativo 231/2001:** Decreto legislativo dell'8.6.2001 n. 231 e successive modificazioni e integrazioni.

**Pericolo/comportamento pericoloso:** Fonte, situazione o atto che può provocare la commissione di un reato/illecito presupposto della responsabilità amministrativa ai sensi del D.lgs. 231/01 e s.m.i.

**RMOG:** il Responsabile del Modello organizzativo è un addetto Aziendale che coordina, organizza e presiede le attività del team Aziendale 231 e si occupa della valutazione dei rischi (risk assessment e gap analysis) dei reati presupposto e coordina le attività di audit, pianificate ed eseguite dall'OdV, finalizzate al mantenimento efficace del mog 231 ed al suo aggiornamento. Il responsabile MOG 231 è responsabile della custodia e registrazione dei documenti che fanno parte del MOG.

**Rischio Probabilità** indice probabilistico di commissione di un reato/illecito presupposto della responsabilità amministrativa ai sensi del Dlgs 231/01 e s.m.i.

|                                                                                  |                                                                                   |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Pag. 13 / 46 |

**Rischio accettabile:** Rischio che può essere ridotto ad un livello che può essere tollerabile per l'organizzazione con riferimento agli obblighi di legge e a quanto espresso nel MOG, ovvero che preveda un sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato se non FRAUDOLENTEMENTE

**Formazione:** processo di trasferimento di concetti educativi e di comportamento che avviene attraverso la modalità di evento organizzato in aula (anche virtuale) e con la partecipazione di un docente in possesso delle necessarie competenze giuridico tecniche. L'evento viene registrato con le firme ed i nominativi dei presenti e con il programma degli argomenti trattati.

**Informazione:** processo di trasferimento di concetti educativi e di comportamento che avviene attraverso la consegna di materiale illustrativo, con firma di avvenuta ricezione del materiale oppure a mezzo di accesso a rete intranet Aziendale.

**Sistema disciplinare:** Il sistema disciplinare di cui all'art. 6 comma 2 lett. e) del D. Lgs. 231/01, prevede l'applicazione di sanzioni disciplinari come previste dal contratto nazionale collettivo per i lavoratori e di sanzioni proporzionali alla gravità del comportamento per tutte le altre figure Aziendali, in caso di violazione di quanto previsto nel mog 231 e nelle sue parti speciali.

**Soggetti in posizione apicale:** I soggetti di cui all'art. 5 lett. a) del D. Lgs 231/01 che svolgono un ruolo gestionale gerarchicamente elevato e gestiscono personale sottoposto.

**Soggetti sottoposti all'altrui direzione:** I soggetti di cui all'art. 5 lett. b) del D. Lgs 231/01, che sono sottoposti alla direzione di figure gerarchicamente superiori.

#### 4 PRESENTAZIONE DELLA SOCIETA' C.E.S.P.R.I.M. S.R.L.

C.E.S.P.R.I.M. s.r.l. è stata costituita con atto del 06/12/1981; è iscritta nella sezione ordinaria dal 19/02/1996 ed ha sede legale in Roma, Via Monte Santo, 52 e sede operativa in Grottaferrata (RM), Via A. Santovetti, 9.

La Società oggi risulta di proprietà dei fratelli Gualtiero Tibuzzi (51%), anche amministratore unico e di Poalo Tibuzzi (49%) ed ha come *core business* le seguenti attività:

ha iniziato ad operare nel campo dei restauri e ristrutturazioni, grazie all'esperienza acquisita dal direttore tecnico Geom. Gualtiero Tibuzzi, già direttore tecnico della ditta Edile Tibuzzi Giuseppe & figli, operante nel campo dei restauri e costruzioni edili dal 1947. Anche le maestranze, particolarmente esperte nel settore, derivano dalla stessa ditta.

L'impresa è in grado di soddisfare tutte le necessità del settore edile e collaterali, (impiantistica, falegnameria, pittura, etc.).

Al suo interno è strutturato un ufficio tecnico a disposizione della Società stessa e dei propri clienti, per curare tutte le pratiche tecnico-burocratiche dei lavori, oltre alle eventuali progettazioni, arredamenti, finiture.

Dall'offerta iniziale, CESPRIM ha poi ampliato il proprio business in altri settori, tra cui le ristrutturazioni residenziali e gli allestimenti di uffici commerciali, recupero strutturale e restauro di edifici nel centro storico di Roma, progettazione e manutenzioni ordinarie e straordinarie di stabili e abitazioni.

La Società risulta regolarmente iscritta dal 20/01/1982 alla Camera di Commercio, Industria ed Artigianato di Roma, al numero REA RM-486563, c.f. 05202070586, p. iva 01372581007., inizio attività dal 01/03/1982.

|                                                                                  |                                                                                             |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Pag. 14 / 46 |

Le principali attività svolte da CESPRIM s.r.l. sono:

COSTRUZIONI EDILI, RESTAURI, MANUTENZIONI, IMPIANTI ELETTRICI, TELEFONICI, CITOFOFONICI, ALLARME, IDRICI, TERMICI, FOGNATURE, PITTURE EDILI, FALEGNAMERIA, MOVIMENTI TERRA PER USO CIVILE ED INDUSTRIALE, OPERE FABBRO, CARPENTERIA METALLICA, INFISSI ALLUMINIO.

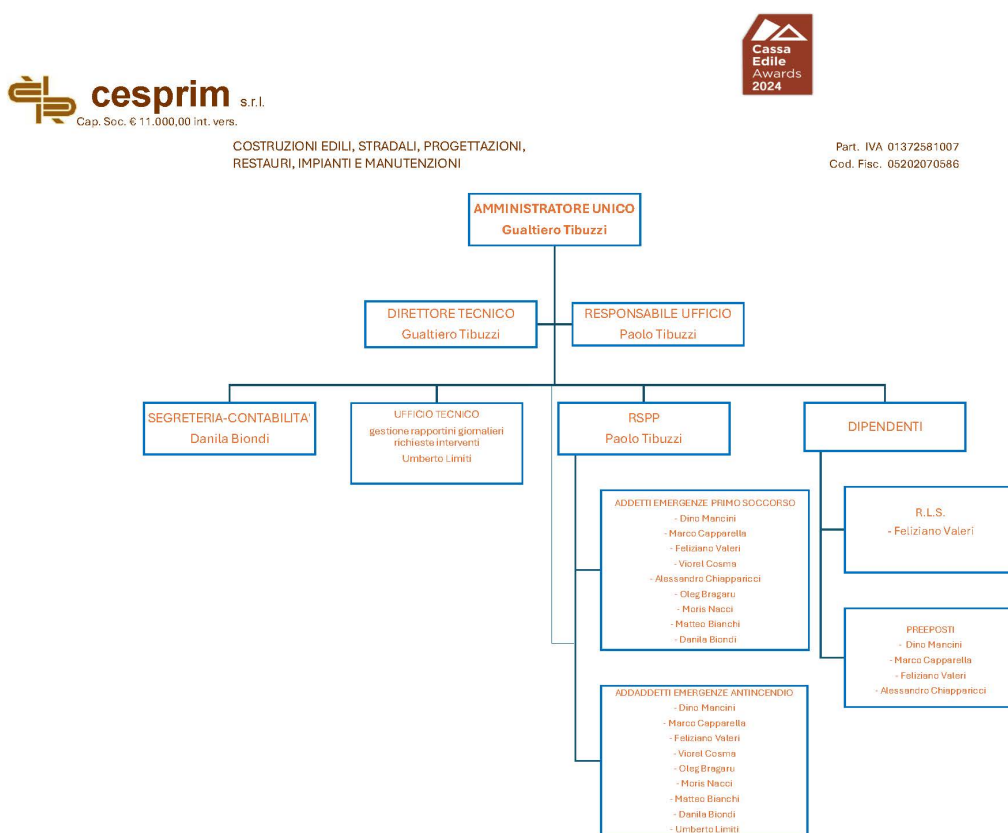
#### Descrizione della sede aziendale

La sede operativa è sita in Grottaferrata, (RM), via A. Santovetti, 9, (la sede legale è sita in Roma, via Monte Santo, 52), ed è costituita da ampi locali destinati all'ufficio, illuminati e ben arredati, inclusa un'ampia sala riunioni, tecnologicamente adeguata ai collegamenti in videoconferenza, per gli incontri collegiali

|                                                                                               |                                                                                              |  |                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <div>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</div> <div>- PARTE GENERALE -</div> |  | <div>Rev: 00</div> <div>Pag. 15 / 46</div> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|

Per la rappresentazione delle figure professionali e dell'organizzazione aziendale si veda organigramma seguente.

## Organigramma



## 5 SCOPO

Lo scopo del presente documento è definire uno strumento per l'implementazione, l'applicazione e l'aggiornamento di un Modello di organizzazione, gestione e controllo e che costituisca adozione ed efficace attuazione di tutti gli adempimenti di cui agli artt. 6 e 7 del Decreto legislativo 231/01, ovvero che sia idoneo a prevenire i reati da quest'ultimo previsti. Il presente modello è realizzato per essere applicato a tutti i processi e a tutte le sedi di CESPRIM oltre che a tutto il personale e/o collaboratori che comunque entrano in relazione con l'Organizzazione.

## Integrabilità con altri Sistemi di gestione

|                                                                                               |                                                                                             |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                               |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                               |                                                                                             | Pag. | 16 / 46 |

Il presente Modello 231 è stato realizzato con l'intento di favorire l'integrabilità con Sistemi di Gestione integrati Qualità, Ambiente, Sicurezza delle Informazioni ed Etica.

|                                                                                  |                                                                                         |      |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                  |                                                                                         | Rev: | 00      |
|                                                                                  |                                                                                         | Pag. | 17 / 46 |

### Il modello di organizzazione, gestione e controllo

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di CESPRIM è composto dai seguenti documenti, da considerarsi parti integranti del Modello stesso:

- Modello Organizzativo - parte generale
- ALLEGATI
- Codice Etico
- Regolamento dell'Organismo di Vigilanza
- Struttura organizzativa ed il sistema delle deleghe e dei poteri
- Sistema sanzionatorio
- PARTI SPECIALI
- parte speciale A - reati contro la Pubblica Amministrazione e ai danni dello Stato
- parte speciale B - reati societari
- parte speciale C - reati in tema di sicurezza sul luogo di lavoro
- parte speciale D - reati contro l'industria e il commercio
- parte speciale E - reati in materia di criminalità informatica e di trattamento illecito dei dati e reati in violazione del diritto d'autore
- parte speciale F - Reati transnazionali
- parte speciale G – Razzismo e Xenofobia
- parte speciale H - reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
- parte speciale I – delitti contro la personalità individuale
- parte speciale J - reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
- parte speciale K - reati ambientali
- parte speciale L – reati di riciclaggio ricettazione e autoriciclaggio
- parte speciale M – segnalazione dei reati 231 e violazione del modello - Whistleblowing
- MODULI
- MDMOG-01 Valutazione rischio-reati 231
- MDMOG-02 Gestione del Modello 231
- MDMOG-03 Programma Annuale ispezioni Audit dell'OdV
- MDMOG-04 Lista di riscontro e verbale di audit dell'OdV
- MDMOG-05 Verbali riunioni periodiche ODV

### Funzioni

Il Modello di Organizzazione e Controllo di CESPRIM svolge le seguenti funzioni:

- Individua le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati presupposto;

|                                                                                                                                                                        |                                                                                             |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                             | Pag. | 18 / 46 |

- Prevede specifiche istruzioni operative dirette a programmare la formazione e l’attuazione delle decisioni dell’organizzazione in relazione ai reati presupposto da prevenire;
- Individua modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a prevenire la commissione dei reati presupposto;
- prevede obblighi di informazione nei confronti dell’organismo di vigilanza;
- introduce un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Mog 231, negli allegati, nelle parti speciali e nelle istruzioni operative ad essa collegate per la prevenzione dei Reati presupposto;
- affida ad un organismo dell’organizzazione dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo il compito di vigilare sul funzionamento e l’osservanza del Modello di Organizzazione e Controllo e di curarne l’aggiornamento.
- In particolare, l’organizzazione, al fine garantire un efficace mantenimento del Modello di Organizzazione e controllo:
  - garantisce la tracciabilità e trasparenza delle attività nelle aree e nei processi a rischi commissione di un reato presupposto;
  - identifica i processi e le attività “sensibili”, intesi quali processi/attività nel cui ambito possono essere commessi reati/illeciti rilevanti ex D.lgs. 231/01 (reati presupposto).
  - valuta, per ogni processo le attività a potenziale pericolo di reato/illecito nell’interesse o a vantaggio dell’organizzazione e il livello di rischio di commissione dei reati/illeciti, in base ai criteri e alle metodologie di gestione del presente documento;
  - redige l’Analisi dei Rischi;
  - predispone le azioni necessarie per conseguire i risultati pianificati e l’ottimizzazione del Modello di Organizzazione e Controllo;
  - adotta, diffonde e dà concreta attuazione al Mog 231, agli allegati e alle parti speciali;
  - definisce deleghe, procure, facoltà e compiti;
  - adotta, diffonde e dà concreta attuazione al Sistema Disciplinare;
  - stabilisce l’aggiornamento del Modello di Organizzazione e Controllo di concerto con l’evoluzione legislativa, con i risultati dell’Analisi dei Rischi e con l’attività dell’organizzazione.

## 6 CAMPO DI APPLICAZIONE

Le regole contenute nell’attuale Mog 231, fanno parte della storia consolidata della CESPRIM, che le ha da sempre osservate e messe in pratica ed, oggi, vengono altresì codificate nel presente Modello.

Esse si applicano a coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo nella Società, ai soci e ai dipendenti, nonché a coloro i quali, pur non appartenendo alla Società, operano su mandato della medesima o sono legati contrattualmente alla stessa.

Di conseguenza, saranno destinatari del modello, tra i soggetti in posizione apicale: 1) Presidente del Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico; 2) amministratori e delegati in genere; 3) dirigenti; 4) revisore; 5) componenti dell’OdV; tra i soggetti sottoposti all’altrui direzione: 1) dipendenti; 2) stagisti; 3) collaboratori esterni; 4) imprese sub appaltatrici.

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Pag. | 19 / 46 |

In forza di apposite clausole contrattuali e limitatamente allo svolgimento delle attività sensibili a cui essi eventualmente partecipano, possono essere destinatari di specifici obblighi, strumentali ad un'adeguata esecuzione delle attività di controllo interno previste nella presente Parte Generale e parti speciali, i seguenti soggetti esterni:

- i collaboratori, gli agenti e i rappresentanti, i consulenti e in generale i soggetti che svolgono attività di lavoro autonomo nella misura in cui essi operino nell'ambito delle aree di attività sensibili per conto o nell'interesse della Società;
- i fornitori (con particolare riguardo alle Imprese Subappaltatrici) e i partners commerciali che operano in maniera rilevante e/o continuativa nell'ambito delle aree di attività cosiddette sensibili per conto o nell'interesse della Società.

Tra i c.d. soggetti esterni debbono ricondursi anche coloro che, sebbene abbiano il rapporto contrattuale con altra società del Gruppo, nella sostanza operano in maniera rilevante e/o continuativa nell'ambito delle aree di attività sensibili per conto o nell'interesse della Società stessa.

## 7 VALUTAZIONE DEI RISCHI

### 7.1 Responsabile mog 231

La valutazione dei rischi di commissione dei reati presupposto viene svolta, coordinata ed organizzata dal Responsabile Mog 231. Tale figura è stata incaricata dal Consiglio di Amministrazione o dal suo Presidente/Amministratore Unico, allo scopo di valutare i rischi di commissione dei reati presupposto all'interno dell'organizzazione aziendale, curare l'aggiornamento del modello organizzativo e gestire le attività di audit volte e mantenimento dei protocolli di prevenzione implementati.

Il Responsabile Mog 231 nello svolgimento delle proprie funzioni potrà avvalersi dell'intervento di figure professionali esterne con le necessarie competenze tecnico-giuridiche. Il Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico sceglie il responsabile Mog 231 fra il personale interno, che conosca bene il funzionamento dell'organizzazione e che possa con facilità organizzare le attività di intervista delle funzioni aziendali interessate e le attività ispettive necessarie.

### 7.2 Obiettivi della valutazione dei rischi

La valutazione dei rischi si prefigge l'obiettivo di valutare, la probabilità che uno dei reati presupposto disciplinati dal D.lgs. 231/01 possano accadere all'interno dell'organizzazione aziendale. Scopo del presente capitolo è:

- Spiegare i metodi di valutazione dei rischi di commissione dei reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/01 all'interno dell'organizzazione aziendale;
- pianificare l'implementazione del MOG 231 nelle parti generali e speciali necessarie;

La valutazione rischi e la pianificazione del MOG 231 è stata realizzata nell'arco di 90 giorni dalla data del conferimento incarico (kick off meeting), la progettazione e redazione del modello organizzativo, degli allegati, delle parti speciali e dei suoi moduli è terminata nel mese di fMarzo 2025, a mezzo del supporto del Responsabile mog 231 e dei consulenti

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 20 / 46 |

aziendali, con l'approvazione dei documenti a mezzo delibera dell'A.U./legale rappresentante Gualtiero Tibuzzi, previo consenso favorevole espresso dal Responsabile Ufficio Paolo Tibuzzi.

I criteri descritti all'interno del presente capitolo sia applicano a tutti i processi ed attività aziendali di tutte le sedi territoriali.

### 7.3 Risk assessment

#### PRIMA FASE: VALUTAZIONE RISCHI GENERALE

A mezzo dell'ausilio del "MDMOG-01 Valutazione rischio-reati 231" ad ogni ipotesi di reato viene associata un'area o un processo aziendale presso cui si ravvede ad una prima e generale valutazione, la non escludibile possibilità di accadimento di un reato presupposto. Una volta individuate le aree ed i processi aziendali a rischio di accadimento di un reato presupposto si provvede all'attivazione della seconda fase di valutazione dei rischi specifica.

#### SECONDA FASE: VALUTAZIONE RISCHI SPECIFICA

Le aree ed i processi aziendali ritenute soggette ad un generale rischio di accadimento di uno dei reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/2001 vengono analiticamente valutate a mezzo di interviste dedicate con le funzioni di responsabilità e gestione delle aree e dei processi a rischio. A seguito di tali interviste vengono valutate nel dettaglio le probabilità di accadimento dei reati presupposto in relazione a degli specifici comportamenti aziendali attraverso la compilazione con dei parametri numerici il modulo "MDMOG-01 Valutazione rischio-reati 231".

Per quantificare i rischi e quindi poterli valutare, viene adottato il seguente criterio per la determinazione dell'esposizione al rischio.

$$\text{Esposizione al rischio} = \mathbf{FRP \times D \times P \times R \times F \times I}$$

per cui

**FRP = Fattore di Rischio Primario** tiene conto dell'accadimento del reato nella realtà dell'organizzazione, in particolare si sono definiti i seguenti criteri di valutazione:

| Criterio                                                                                                                                                   | Valutazione |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Reato mai accaduto in passato presso l'Organizzazione                                                                                                      | 1           |
| L'organizzazione in passato è stata condannata per la commissione del reato in valutazione                                                                 | 2           |
| Sono in corso procedimenti a carico di persone operanti nell'interesse dell'organizzazione relativi alla fattispecie di reato in valutazione               | 3           |
| Sono state comminate sanzioni e/o richiami informali ai sensi del sistema disciplinare interno nell'ultimo anno, relativamente all'attività in valutazione | 4           |

|                                                                                  |                                                                                   |      |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                  |                                                                                   | Rev: | 00      |
|                                                                                  |                                                                                   | Pag. | 21 / 46 |

|                                                                                                                          |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Si hanno evidenze di Non Conformità o Anomalie con carattere di sistematicità, relativamente all'attività in valutazione | 5 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|

**D = Danno:** entità del danno che deriva dal verificarsi dell'evento dannoso

Il danno è calcolato in relazione alle sanzioni previste che possono essere di tipo pecuniario e/o interdittivo.

Le sanzioni pecuniarie sono applicate per quote in numero non inferiore a 100 e non superiore a 1000; l'importo di una quota è compreso tra un valore minimo di euro 258 ad un massimo di euro 1.549 (quindi avremo sanzioni da un minimo di 25.800,00 € ad un massimo 1.549.000 €, salvo riduzioni ex art. 12).

Le sanzioni interdittive hanno una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a 24 mesi. In base a tali dati si è utilizzato il seguente criterio di valutazione del Danno.

| Criterio |                                              | Valutazione |
|----------|----------------------------------------------|-------------|
| Quote    | Interdizione                                 |             |
| 100-300  | NO                                           | 1           |
| 301-700  | NO                                           | 2           |
| 100-300  | MINORE 6 MESI                                | 3           |
| 701-1000 | NO                                           | 4           |
| 301-700  | MINORE O UGUALE A 6 MESI                     | 5           |
| 701-1000 | MINORE O UGUALE A 6 MESI                     | 6           |
| 100-300  | MAGGIORE DI 6 E INFERIORE O UGUALE A 12 MESI | 7           |
| 301-700  | MAGGIORE DI 6 E INFERIORE O UGUALE A 12 MESI | 8           |
| 701-1000 | MAGGIORE DI 6 E INFERIORE O UGUALE A 12 MESI | 9           |
| 100-1000 | MAGGIORE DI 12 MESI                          | 10          |

**P = Probabilità:** esprime la quantità di volte che si verifica l'occasione, o il momento, in cui è possibile che il comportamento illecito (oggetto di valutazione) sia commesso. Il criterio di valutazione adottato è il seguente

| Criterio                                                                                                                                                                                        | Valutazione |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Il processo di riferimento è gestito conformemente alle <i>best practice</i> . Le attività Aziendali (concettualmente) non sono strettamente caratterizzanti la tipologia di reato considerato. | 1           |

|                                                                                  |                                                                                         |      |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                  |                                                                                         | Rev: | 00      |
|                                                                                  |                                                                                         | Pag. | 22 / 46 |

| Criterio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Valutazione |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| L'attività, inoltre, avviene in un contesto ambientale solitamente estraneo a tale sub-cultura delittuosa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |
| Il processo di riferimento è gestito conformemente alle <i>best practice</i> , ma le attività Aziendali sono (concettualmente) direttamente legate alla tipologia di reato considerato e/o l'attività avviene in un contesto ambientale solitamente permeato da tale sub-cultura delittuosa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2           |
| Il processo di riferimento è gestito conformemente alle <i>best practice</i> , ma le attività Aziendali sono (concettualmente) direttamente legate alla tipologia di reato considerato e l'attività avviene in un contesto ambientale solitamente permeato da tale sub-cultura delittuosa. Il processo di riferimento è gestito in maniera leggermente difforme dalle <i>best practice</i> . Le attività Aziendali (concettualmente) non sono strettamente caratterizzanti la tipologia di reato considerato. L'attività, inoltre, avviene in un contesto ambientale solitamente estraneo a tale sub-cultura delittuosa.                            | 3           |
| Il processo di riferimento è gestito in maniera leggermente difforme dalle <i>best practice</i> , ma le attività Aziendali sono (concettualmente) direttamente legate alla tipologia di reato considerato e/o l'attività avviene in un contesto ambientale solitamente permeato da tale sub-cultura delittuosa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4           |
| Il processo di riferimento è gestito in maniera leggermente difforme dalle <i>best practice</i> . Le attività Aziendali sono (concettualmente) direttamente legate alla tipologia di reato considerato e l'attività avviene in un contesto ambientale solitamente permeato da tale sub-cultura delittuosa.<br><br>Il processo di riferimento è gestito in maniera sostanzialmente difforme dalle <i>best practice</i> . Le attività Aziendali (concettualmente) non sono strettamente caratterizzanti la tipologia di reato considerato. L'attività, inoltre, avviene in un contesto ambientale solitamente estraneo a tale sub-cultura delittuosa. | 5           |
| Il processo di riferimento è gestito in maniera sostanzialmente difforme dalle <i>best practice</i> . Le attività Aziendali sono (concettualmente) direttamente legate alla tipologia di reato considerato e/o l'attività avviene in un contesto ambientale solitamente permeato da tale sub-cultura delittuosa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6           |

**R = Rilevabilità** esprime la capacità all'interno dell'organizzazione di poter rilevare la possibile commissione del reato, in base alla caratteristica del processo, ai controlli (protocolli) messi in atto per il processo, alla formalizzazione dei vari passaggi del processo per una facile eventuale ricostruzione di ciò che è avvenuto. Per tale fattore il criterio di valutazione adottato è il seguente:

|                                                                                  |                                                                                                     |                             |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>         Gestione e Controllo<br/>         - PARTE GENERALE -</b> | Rev: 00<br><br>Pag. 23 / 46 |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|

| Criterio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Valutazione |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Il sistema di controllo interno attuale è tale da rendere facilmente rilevabile e ricostruibile ogni attività di processo in ordine alla fattispecie di reato in esame, in quanto le modalità di svolgimento delle attività Aziendali sono conformi alle <i>best-practice</i> di settore e ci si avvale di un'organizzazione continuativa di audit, in grado di rilevare eventuali carenze organizzative e curare il tempestivo aggiornamento del sistema stesso.                   | 1           |
| Il sistema di controllo interno attuale è tale da rendere facilmente rilevabile e ricostruibile ogni attività di processo in ordine alla fattispecie di reato in esame, in quanto le modalità di svolgimento delle attività Aziendali sono conformi alle <i>best-practice</i> di settore, ma è prevista solo un'organizzazione periodica di audit a ciò preposta                                                                                                                    | 2           |
| Il sistema di controllo interno attuale non è tale da rendere facilmente rilevabile e ricostruibile ogni attività di processo in ordine alla fattispecie di reato in esame, in quanto le modalità di svolgimento delle attività Aziendali non sono del tutto conformi alle <i>best-practice</i> di settore ma ci si avvale di un'organizzazione continuativa di audit, in grado di rilevare eventuali carenze organizzative e curare il tempestivo aggiornamento del sistema stesso | 3           |
| Il sistema di controllo interno attuale non è tale da rendere facilmente rilevabile e ricostruibile ogni attività di processo in ordine alla fattispecie di reato in esame, in quanto le modalità di svolgimento delle attività Aziendali non sono del tutto conformi alle <i>best-practice</i> di settore ed è prevista solo un'organizzazione periodica di audit a ciò preposta                                                                                                   | 4           |
| Non esiste un sistema di controllo interno formalizzato, né viene gestito un processo di audit formalizzato e/o regolarmente attuato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5           |

**F = Frequenza** esprime la frequenza di esecuzione del processo all'interno dell'organizzazione per cui l'occasione, o il momento, in cui è possibile che il comportamento illecito (oggetto di valutazione) sia commesso. Per tale fattore si valuta se il processo è applicato ordinariamente o per eventi straordinari, se è strettamente legato alla produzione (erogazione del servizio) caratteristica dell'Organizzazione. Per tale fattore il criterio di valutazione adottato è il seguente:

| Criterio                                                          | Valutazione |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|
| Il Processo è eseguito raramente (non oltre 4 volte l'anno)       | 1           |
| Il Processo è eseguito sporadicamente (all'incirca ogni due mesi) | 2           |
| Il Processo è eseguito con cadenza circa mensile                  | 3           |
| Il Processo è eseguito con cadenza circa settimanale              | 4           |
| Il Processo è eseguito di routine.                                | 5           |

|                                                                                  |                                                                                         |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                         |  | Pag. 24 / 46 |

**I = Informazione e Compartecipazione** si basa sulla tesi che tanto più il personale è informato e partecipa alle attività del processo oggetto di valutazione, tanto meno è il rischio che si verifica l'occasione, o il momento, in cui è possibile che il comportamento illecito (oggetto di valutazione) sia commesso. Per tale fattore il criterio di valutazione adottato è il seguente:

| Criterio                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Valutazione |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| tutto il personale coinvolto nel processo riceve in maniera programmata e sistematica la dovuta informazione e partecipa uniformemente al Sistema di Controllo Interno, così che lo stesso può ritenersi efficiente in ordine alla fattispecie di reato in esame                                            | 1           |
| vale quanto sopra, ma non in maniera programmata e sistematica, così il Sistema di Controllo Interno può ritenersi parzialmente efficiente in ordine alla fattispecie di reato in esame                                                                                                                     | 2           |
| solo una parte del personale coinvolto nel processo oggetto riceve in maniera programmata e sistematica la dovuta informazione e non partecipa uniformemente al Sistema di Controllo Interno, così che lo stesso NON può ritenersi efficiente in ordine alla fattispecie di reato in esame                  | 3           |
| solo una parte del personale coinvolto nel processo riceve, oltretutto NON in maniera programmata e sistematica, la dovuta informazione e non partecipa uniformemente al Sistema di Controllo Interno, così che lo stesso può ritenersi SCARSAMENTE efficiente in ordine alla fattispecie di reato in esame | 4           |
| relativamente al processo, non si ha evidenza di alcuna attività di informazione e partecipazione                                                                                                                                                                                                           | 5           |

Nella determinazione dell'Esposizione al rischio =  $FRP \times D \times P \times R \times F \times I$  per ciascun reato previsto dal D. Lgs. 231/01, il risultato viene valutato con il seguente criterio.

| Esposizione al rischio  |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Valori<br>da 1 a 243    | <b>Esiguo</b>   |
| Valori<br>da 243 a 1024 | <b>Moderato</b> |
| Valori<br>sopra i 1024  | <b>Critico</b>  |

La valutazione dell'esposizione al rischio, strumento descritto nel presente capitolo, conduce naturalmente ad una valutazione oggettiva, la cui finalità è la graduazione dei rischi nei vari processi ed aree aziendali. Ciò consente di individuare quei rischi valutati residuali e per i quali si conviene, per l'appunto, di non adottare alcuna misura precauzionale.

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h1 style="margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h1> <h2 style="margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h2> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Pag. | 25 / 46 |

#### 7.4 Miglioramento

Dopo 12 mesi dall'effettiva implementazione del Modello 231, le aree ed i processi a rischio moderato oppure critico potranno essere oggetto di misure preventive specifiche come indicate nel **“MDMOG-02 Gestione Modello 231”**. Il modulo “MDMOG-02 Gestione Modello 231” è un documento programmatico, gestito dal Responsabile Mog 231 e che definisce le azioni di miglioramento da svolgere per l'implementazione di un MOG231 a prevenzione dei reati presupposti, le azioni di miglioramento finalizzate all'aggiornamento del MOG231, le priorità che vengono associate all'importanza e urgenza delle azioni da svolgersi, l'incaricato aziendale responsabile della realizzazione dell'azione di miglioramento, il termine temporale entro il quale tali azioni devono essere completate. Tale documento è sotto la supervisione del Consiglio di Amministrazione che lo approva e ne definisce le modalità attuative.

#### 8 AGGIORNAMENTO DEL MODELLO ORGANIZZATIVO

Il modello organizzativo viene aggiornato ogni qual volta si manifesti uno dei seguenti eventi:

- l'introduzione di una nuova fattispecie di reato per nuove Leggi riconducibili al D. Lgs. 231/2001.
- Ad ogni modifica dell'organigramma per quei reati che hanno una relazione con la funzione oggetto di modifica;
- Nuove revisioni delle Linee Guida di Confindustria riguardo il D. Lgs. 231/2001;
- Per ogni nuovo processo/attività svolto da CESPRIM.
- Per ogni eventuale grave Violazione riscontrata, in qualunque area processo o sede di CESPRIM.

Il Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico, al fine di garantire l'aggiornamento svolge le seguenti attività propedeutiche finalizzate all'aggiornamento del mog 231:

- Assicura che le norme di legge applicabili siano identificate e valutate nella loro applicabilità a mezzo di consulenti esperti in di responsabilità amministrativa degli enti;
- Incarica e nomina un Organismo di Vigilanza;
- Comunica le più importanti informazioni sui requisiti legali a tutta l'organizzazione aziendale;
- Pianifica, a mezzo del Responsabile Mog 231, le attività di audit interni a prevenzione dei reati presupposto e controllo sull'organizzazione aziendale. (Capitolo 13 “Gestione audit”)

Le attività necessarie all'aggiornamento del Modello organizzativo 231 vengono inserite nel documento programmatico **“MDMOG-01 Gestione Modello 231”**, che è il documento programmatico dove vengono riportate tutte le azioni migliorative non solamente finalizzate alla prevenzione dei reati presupposto ma anche all'aggiornamento del mog 231.

#### 9 MODELLI DI RIFERIMENTO

Il presente modello organizzativo e gestionale si ispira alle indicazioni fornite da Confindustria con il documento “Linee guida per la costituzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo” emesso il 16 aprile 2002 (aggiornate al mese di marzo 2014) e al principio del ciclo di Deming<sup>1</sup> che ispira tutte le normative volontarie dei Sistemi di Gestione

<sup>1</sup> Ideato da W. Edwards Deming in Giappone negli anni cinquanta. In quegli anni in Giappone la produzione di qualità era assicurata semplicemente dalle fasi di collaudo. Ispezioni successive al processo davano la sola possibilità di scartare i pezzi difettosi e, in tale logica, l'aumento della qualità avrebbe

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |  |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |  |              |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |  | Rev: 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |  | Pag. 26 / 46 |

quali la ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 che hanno quale principale obiettivo il continuo miglioramento degli obiettivi prefissi dalle organizzazioni aziendali. Il miglioramento continuo nei modelli organizzativi 231 può essere riferito al mantenimento efficace e all'aggiornamento dei protocolli implementati per la prevenzione dei reati presupposto.

**Le linee guida Confindustria prevedono:**

- una prima fase consistente nell'identificazione dei rischi, ossia l'analisi del contesto aziendale per evidenziare dove (in quale area/settore di attività) e secondo quali modalità si possono verificare eventi pregiudizievoli per gli obiettivi indicati dal Decreto;
- una seconda fase che consiste nella progettazione del sistema di controllo (c.d. protocolli per la programmazione della formazione ed attuazione delle decisioni dell'ente), ossia la valutazione del sistema esistente all'interno dell'ente ed il suo eventuale adeguamento, in termini di capacità di contrastare efficacemente, cioè ridurre ad un livello accettabile, i rischi identificati.

Il concetto di accettabilità, nei casi di reati dolosi, è rappresentato da un sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato se non fraudolentemente. Questa soluzione è in linea con la logica della "elusione fraudolenta" del modello organizzativo quale esimente espressa dal citato decreto legislativo ai fini dell'esclusione della responsabilità amministrativa dell'ente (art. 6, comma 1, lett. c), «le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione»).

Diversamente, nei casi di reati di omicidio colposo e lesioni personali colpose commessi con violazione delle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro, e per i reati in materia ambientale, la soglia concettuale di accettabilità, agli effetti esimenti del d.lgs. n. 231 del 2001, è rappresentata dalla realizzazione di una condotta (non accompagnata dalla volontà dell'evento-morte/lesioni personali, inquinamento ambientale) violativa del modello organizzativo di prevenzione (e dei sottostanti adempimenti obbligatori prescritti dalle norme prevenzionistiche e di tutela ambientale) nonostante la puntuale osservanza degli obblighi di vigilanza previsti dal d.lgs. n. 231 del 2001 da parte dell'apposito organismo di vigilanza. Ciò in quanto l'elusione fraudolenta dei modelli organizzativi appare incompatibile con l'elemento soggettivo dei reati colposi.

Secondo le Linee Guida, la realizzazione di un sistema di gestione del rischio deve muovere dal presupposto che i reati possano comunque essere commessi anche una volta attuato il modello. Laddove si tratti di reati dolosi, il modello e le relative misure devono cioè essere tali che l'agente non solo dovrà "volere" l'evento reato (es. corrompere un pubblico funzionario) ma potrà attuare il suo proposito criminoso soltanto aggirando fraudolentemente (es. attraverso artifici e/o raggiri) le indicazioni dell'ente. L'insieme di misure che l'agente, se vuol delinquere, sarà costretto a "forzare", dovrà essere realizzato in relazione alle specifiche attività dell'ente considerate a rischio ed ai singoli reati ipoteticamente

---

significato l'aumentare delle ispezioni e di conseguenza dei costi. Sprechi e costi non erano in sintonia con il concetto di qualità ricercato dal Giappone. Il Giappone si affidò a esperti americani tra i quali W. Edwards Deming, per introdurre degli strumenti atti ad assicurare un progressivo miglioramento della qualità. I giapponesi successivamente hanno reinventato la ruota di Deming e l'hanno chiamata Ciclo PDCA, costituendo un metodo da applicare a tutte le fasi e a tutte le situazioni. Ora il concetto di far girare costantemente la ruota di Deming per generare miglioramento continuo è esteso a tutte le fasi del management, e i quattro stadi della ruota corrispondono a precise attività.

|                                                                                               |                                                                                             |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                               |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                               |                                                                                             | Pag. | 27 / 46 |

collegabili alle stesse. Nell'ipotesi, invece, di reati colposi, gli stessi devono essere voluti dall'agente solo come condotta e non anche come evento.

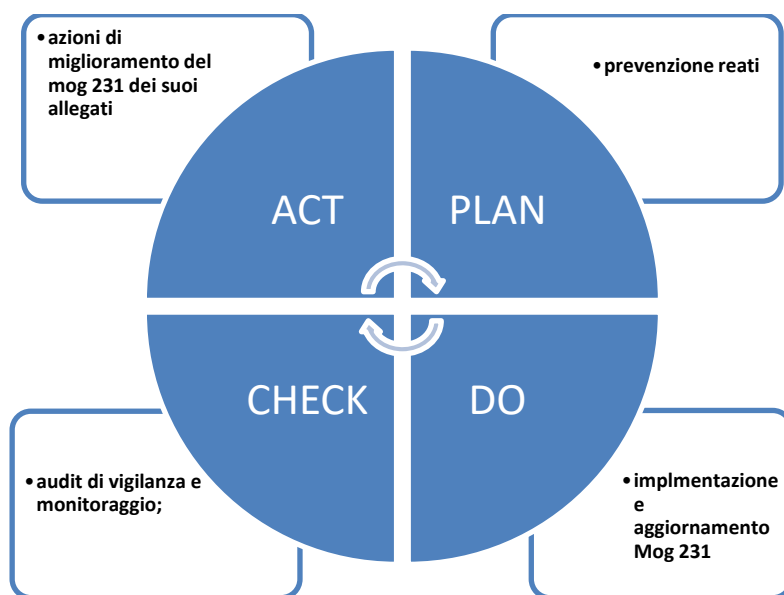
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h1 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h1> <h2 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h2> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 28 / 46 |

### Il modello organizzativo e principi sistemici

Le normative volontarie ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 prevedono tutte al proprio interno i principi generali del continuo miglioramento della gestione aziendale, della costante revisione e monitoraggio dell'organizzazione e del suo aggiornamento. Concetti perfettamente concordanti con quanto previsto dalla normativa sulla Responsabilità Amministrativa degli Enti (D.lgs. 231/01).

Una volta effettuata la valutazione dei rischi delle aree e dei processi aziendali dove esiste la probabilità di accadimento di uno dei reati presupposto previsti dal D.lgs. 231, redatta la mappatura aziendale dei rischi, progettate le parti speciali a prevenzione dei reati presupposto, nominato un organismo di vigilanza, implementato un sistema disciplinare, risulta essere necessario che il modello organizzativo nelle sue parti generali e speciali sia efficacemente attuato e possa adempiere alla manleva delle responsabilità amministrative dell'ente.

Dalle normative volontarie dei sistemi di gestione il presente modello organizzativo mutua il principio del ciclo di Deming in cui vi è una costante ciclicità di azioni che permettono la continua revisione e aggiornamento del modello organizzativo:



### 10 AREE E PROCESSI SENSIBILI

Nelle aree e nei processi sensibili è necessario che

- non possa mai esservi identità soggettiva tra colui che decide in merito allo svolgimento di un processo all'interno di un'area di attività sensibile e colui che effettivamente lo pone in essere portandola a compimento;

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 29 / 46 |

Di seguito si riportano le principali aree e processi sensibili oggetto di dettagliata analisi nelle relative parti speciali a prevenzione dei reati presupposto.

Per i reati contro la Pubblica Amministrazione e ai danni dello Stato (**parte speciale A**):

Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico (Art. 24, D. Lgs. n. 231/2001)

- Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.)
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art.316-ter c.p.)
- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art.640, comma 2, n.1, c.p.)
- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)
- Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)

Concussione, induzione indebita a dare o promettere altre utilità e corruzione (Art. 25, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012]

- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)
- Concussione (art. 317 c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012 e L. n. 69/2015]
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Circostanze aggravanti (art. 319-bis c.p.)
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater) [articolo aggiunto dalla L. n. 190/2012 e modificato dalla L. n. 69/2015]
- Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.)
- Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.) [articolo modificato dalla L. n. 190/2012]
- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)

Reati societari (Art. 25-ter, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D. Lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 69/2015 e dal D. Lgs. n.38/2017]

- Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.) [aggiunto dalla legge n. 190/2012; modificato dal D. Lgs. n. 38/2017]
- Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.) [articolo aggiunto dal D. Lgs. n. 38/2017]

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h1 style="margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h1> <h2 style="margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h2> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                | Pag. | 30 / 46 |

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione

Per i reati societari (**parte speciale B**):

Reati societari (Art. 25-ter, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012, dalla L. 69/2015 e dal D.Lgs. n.38/2017]

- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.)
- False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.) [articolo modificato dalla L. n. 69/2015]
- Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.)
- Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.)
- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.)
- Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)
- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)
- Omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-bis c.c.) [aggiunto dalla legge n. 262/2005]
- Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)
- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)
- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)
- Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)
- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, comma 1 e 2, c.c.)

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione

Per i reati in tema di sicurezza sul luogo di lavoro (**parte speciale C**):

Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (Art. 25-septies, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007]

- Omicidio colposo (art. 589 c.p.)
- Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)

Macroprocesso: adempimenti in materia di Sicurezza sui Luoghi di Lavoro

Per i delitti contro l'industria e il commercio (**parte speciale D**)

Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1, D. Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]

- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)
- Illecita concorrenza con minaccia o violenza" (art. 513-bis c.p.)

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 31 / 46 |

Macroprocesso: Commerciale

Per i reati in materia di criminalità informatica e di trattamento illecito di dati e reati in materia di violazione del diritto d'autore **(parte speciale E)**,

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009]

- Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa (art. 171, legge n.633/1941 comma 1 lett. a) bis)
- Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (art. 171, legge n.633/1941 comma 3)
- Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-bis legge n.633/1941 comma 1)
- Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171-bis legge n.633/1941 comma 2)
- Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171-ter legge n.633/1941)
- Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-septies legge n.633/1941)
- Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-octies legge n.633/1941).

Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008; modificato dal D.lgs. n. 7 e 8/2016]

- Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)
- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)
- Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491-bis c.p.)

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 32 / 46 |

- Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)
- Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)
- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.)
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.)

Macroprocesso: Gestione dei sistemi informativi aziendali

Per i Reati transnazionali **(parte speciale F)**

Reati transnazionali (L. n. 146/2006) [Costituiscono presupposto per la responsabilità amministrativa degli enti i seguenti reati se commessi in modalità transnazionale]

- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al D. Lgs. 25 luglio 1998, n. 286)
- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)
- Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)
- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)
- Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.)

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione – Gestione risorse umane

Per il Reato di Razzismo e xenofobia **(parte speciale G)**

Art. 25-terdecies D.Lgs. n. 231/2001 introdotto dall'articolo 5 della cosiddetta "Legge Europea 2017"

Per il reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria **(parte speciale H)**

Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-decies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dalla L. n. 116/2009]

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

|                                                                                                                         |                                                                                             |      |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                                                         |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                                                         |                                                                                             | Pag. | 33 / 46 |

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione – Gestione Risorse Umane

Per i delitti contro la personalità individuale **(parte speciale I)**

Art. 25-quinquies Delitti contro la personalità individuale

- Riduzione o mantenimento in schiavitù o servitù (Art. 600c.p.)
- Prostituzione minorile (600bis c.p.)
- Pornografia minorile (600 ter c.p.)
- Detenzione di materiale pornografico 600 quater c.p.)
- Pornografia virtuale (600 quater 1 c.p.)
- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (600 quinquies c.p.)
- Tratta di persone (601 c.p.)
- Acquisto e alienazione di schiavi (602 c.p.)
- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (603 bis c.p.)
- Adescamento di minorenni (609 undecies c.p.)

Per il reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare **(parte speciale J)**

Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 109/2012]

- Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12 bis, D.Lgs. n. 286/1998)

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione – Gestione Risorse Umane

Per i reati in violazione della normativa ambientale **(parte speciale K)**

Reati ambientali (Art. 25-undecies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D.Lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015]

- 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.)
- Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili (D. Lgs n.152/2006, art. 137)
- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (D. Lgs n.152/2006, art. 256)
- Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (D. Lgs n. 152/2006, art. 257)
- Traffico illecito di rifiuti (D. Lgs n.152/2006, art. 259)

|                                                                                                                                                                        |                                                                                   |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                   | Pag. | 34 / 46 |

- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (D. Lgs n.152/2006, art. 258)
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (D. Lgs n.152/2006, art. 260)
- False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione nel trasporto di rifiuti (D. Lgs n.152/2006, art. 260-bis)
- Sanzioni (D. Lgs. n. 152/2006, art. 279)

Macroprocesso: Adempimenti in materia ambientale

Per i reati di ricettazione riciclaggio autoriciclaggio **(Parte speciale L)**

Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies, D.Lgs. n. 231/2001) [articolo aggiunto dal D. Lgs. n. 231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014]

Macroprocesso: Governo dell'Organizzazione – Acquisti

Segnalazione dei reati 231 e violazione del modello – Wistleblowing **(parte speciale M)**

D.Lgs. n. 231/2001 Art. 6 comma 2-bis, Art. 6 comma 2-ter, Art. 6 comma 2-quater

Per quanto riguarda tutte le fattispecie di reato indicate nel D. Lgs. 231/2001 e non citate nel presente MOG e nel MODMOG01

si è ritenuto che la specifica attività svolta dalla società non presenti profili di rischio tali da rendere ragionevolmente fondata la possibilità della loro commissione nell'interesse o a vantaggio della stessa.

Al riguardo, si ritiene pertanto esaustivo il richiamo ai principi contenuti nel Codice etico, che vincolano i Destinatari del Modello stesso al rispetto dei valori di solidarietà, moralità, rispetto delle leggi e correttezza.

## 11 ORGANISMO DI VIGILANZA

Ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a) e b) d.lgs.231/01– qualsiasi ente può essere esonerato dalla responsabilità conseguente alla commissione di reati rilevanti per gli effetti del decreto se l'organo dirigente ha, fra l'altro:

- adottato ed efficacemente attuato modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire i reati considerati;
- affidato il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello e di curarne l'aggiornamento ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo.

Per godere dell'esimente è necessario che la predisposizione e l'attuazione del Modello Organizzativo siano accompagnati dalla istituzione di un organo sociale a cui è demandato il compito di vigilare sull'attuazione del Modello 231 e di curarne l'aggiornamento.

|                                                                                  |                                                                                   |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Pag. 35 / 46 |

L'Organizzazione ha deciso di istituire l'Organismo di Vigilanza (OdV) in ordine al funzionamento, all'efficacia, all'adeguatezza ed all'osservanza del modello di organizzazione, gestione e controllo allo scopo di prevenire i reati dai quali possa derivare la responsabilità amministrativa di CESPRIM stessa, in applicazione delle disposizioni di cui al d.l.gs. n. 231/2001.

L'Organismo di Vigilanza può essere un organo collegiale, composto da almeno 3 componenti (dei quali uno con funzione di Presidente) individuati dal Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico, oppure monocratico (cioè composto da un unico Membro).

L'avvenuto conferimento dell'incarico sarà, successivamente, formalmente comunicato a tutti i livelli aziendali, anche mediante la illustrazione dei poteri, compiti, responsabilità dell'Organismo di Vigilanza, nonché della sua collocazione gerarchica ed organizzativa e delle finalità della sua costituzione.

#### **Audit (ispezioni di verifica)**

L'OdV pianifica audit interni per determinare se MOG 231:

- a) è conforme ai requisiti dello schema di riferimento adottato con il MOG 231 ed ai requisiti normativi previsti dal D.lgs. 231/01 e dalle normative alla stessa collegate;
- b) è efficacemente attuato e mantenuto.

Viene predisposto un "Programma Annuale visite ispettive Audit dell'OdV" che prende in considerazione:

- Processi aree attività da verificare
- Motivi dell'ispezione di verifica
- Obiettivi della verifica

#### Competenza e valutazione degli auditors

Preliminarmente ad ogni audit di ispezione, l'OdV decide la composizione del Gruppo di Audit (GdA) ed individua la figura del Responsabile (RGdA).

In particolare, gli auditors dovranno soddisfare i seguenti requisiti minimi:

- Titolo di Studio: Diploma di Istruzione secondaria superiore
- Conoscenze:
  - D.lgs. 81/2008 e s-m-i. e modelli organizzativi di sicurezza (art. 30 del D.lgs.81/08), reati relativi alla sicurezza;
  - D.lgs. 152/2006 "testo unico ambientale"
  - D.lgs. 231/01: requisiti modello e reati presupposto

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 36 / 46 |

#### Richiesta Azioni di Miglioramento

Conseguentemente agli audit svolti, se sono emerse situazioni di pericolo di commissione reati presupposto, l'OdV deve proporre delle idonee Azioni di Miglioramento da inserire nelle azioni di miglioramento proposte nel **MDMOG-01 Gestione Modello 231**.

#### Audit non programmati

Gli audit possono essere richiesti dall'Organismo di Vigilanza anche a sorpresa senza alcuna programmazione e con la partecipazione diretta di uno dei membri dell'organismo di vigilanza.

#### Riunioni periodiche

Tre volte all'anno l'OdV si riunisce per lo svolgimento delle proprie funzioni di cui redige un verbale di riunione. Durante tali riunioni vengono analizzati gli audit e le ispezioni svolte, i flussi informativi, le segnalazioni ricevute ed i principali punti di forza e/o criticità emersi. I verbali di tali riunioni avranno contenuto riservato e saranno archiviate e conservate a cura dello stesso OdV.

#### Relazioni annuali al Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale

Due volte all'anno l'OdV svolge attività di relazione sullo stato di mantenimento efficace del Mog 231 e sul suo aggiornamento che saranno inviate al Consiglio di Amministrazione.

#### Segnalazioni verso l'OdV

Il personale dipendente, compresi i dirigenti, i Sindaci e gli Amministratori della Società hanno l'obbligo di fornire all'Organismo di Vigilanza tutte le informazioni che riguardino la commissione o i tentativi di commissione di uno dei reati contemplati dal D. Lgs. 231/01, ovvero la violazione o l'elusione del Modello Organizzativo e Gestionale e/o del Codice Etico. Il mancato rispetto dell'obbligo di segnalazione è espressamente sanzionato nel Modello.

In caso di segnalazioni anonime, l'Organismo di Vigilanza procede preliminarmente a valutarne la fondatezza e rilevanza rispetto ai propri compiti.

L'OdV valuta le segnalazioni ricevute avvalendosi, a seconda della loro natura, delle strutture interne della Società per lo svolgimento degli approfondimenti sui fatti oggetto di segnalazione; può ascoltare direttamente l'autore della segnalazione o i soggetti menzionati nella medesima; ad esito dell'attività istruttoria assume, motivandole, le decisioni conseguenti, archiviando, ove del caso, la segnalazione o richiedendo alla Società di procedere alla valutazione ai fini disciplinari e sanzionatori di quanto accertato e/o agli opportuni interventi sul MOG.

Ove gli approfondimenti effettuati evidenzino situazioni di gravi violazioni del MOG e/o del Codice Etico ovvero l'Organismo di Vigilanza abbia maturato il fondato sospetto di commissione di un reato, procede senza indugio alla comunicazione della segnalazione e delle proprie valutazioni al Consiglio di Amministrazione.

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 37 / 46 |

Gli autori delle segnalazioni sono tutelati verso ogni ritorsione, discriminazione e penalizzazione ed è loro assicurata la riservatezza sulla loro identità, salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti di chi sia accusato erroneamente e/o in mala fede.

Per facilitare le segnalazioni di cui al primo comma del presente articolo, sono predisposti appositi canali di comunicazione con l'OdV. Il contatto con l'Organismo di Vigilanza può avvenire con qualsiasi mezzo sia tramite l'invio di lettera per posta, sia tramite e-mail indirizzata alla casella di posta elettronica appositamente predisposta e riservata all'OdV. I canali informativi sono resi pubblici dalla Società con mezzi idonei a garantirne la conoscenza tra i soggetti obbligati alle segnalazioni. Le segnalazioni sono conservate dall'Organismo di Vigilanza.

L'email dedicata alle segnalazioni **all'OdV** è [odvcesprim@cesprim.it](mailto:odvcesprim@cesprim.it)

#### Flussi informativi verso l'odv

All'OdV, infine, deve essere comunicato a titolo assolutamente esemplificativo e non esaustivo:

- Struttura organizzativa
  - il sistema delle deleghe di poteri e/o funzioni adottato dalla Società, e qualsiasi modificazione di carattere strutturale ad esso apportata.
- Rapporti con la Pubblica Amministrazione:
  - Eventuali segnalazioni da parte del Consiglio di Amministrazione di anomalie e/o irregolarità;
  - in caso di ispezioni, accertamenti e/o contestazioni: trasmissione entro le 24 ore della copia dei relativi atti;
  - specifiche notizie sulla partecipazione a progetti finanziati con denaro pubblico;
  - report sulle richieste di informazioni da parte delle autorità di vigilanza.
- Finanza e Tesoreria:
  - Notizie sui flussi finanziari non relativi a specifici contratti e/o rapporti commerciali in essere;
  - rapporti con banche, imprese e/o soggetti esteri aventi sedi in paesi "black-list".
- Vendite:
  - Report su rimborsi spese, finanziamenti a clienti, amministratori, soci, dirigenti, funzionari, dipendenti o consulenti che pongono ragionevoli dubbi sulla loro liceità;
  - report su royalties, premi, attribuzioni applicate ai collaboratori esterni che pongono ragionevoli dubbi sulla loro liceità.
- Acquisti:
  - report e giustificazione degli eventuali scostamenti superiori al 20% rispetto ai prezzi ottenuti nell'anno precedente o da quelli più bassi di mercato;
- Pubbliche Relazioni:
  - report periodico sulle spese di rappresentanza, omaggi e sponsorizzazioni attuate in difformità dal relativo protocollo aziendale;
- Personale:

|                                                                                  |                                                                                             |      |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                  |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                  |                                                                                             | Pag. | 38 / 46 |

- report su personale, anche esterno, che abbia avuto esperienze pregresse nell'ambito della P.A. o abbia relazioni di parentela o affinità con dipendenti/collaboratori o soggetti che ricoprono cariche nell'ambito della P.A.;
- report su programmi di formazione in temi di interesse (sicurezza sul lavoro, d.lgs. 231, etc.);
- Legale e Contenzioso:
  - report su transazioni giudiziali o non raggiunte;
- Gestione sistemi informatici/telematici:
  - report sui sistemi di sicurezza adottati e sul mantenimento della loro efficacia;
  - report sulle eventuali violazioni dei suddetti sistemi ed eventuali ricadute sui dati sensibili;
- Sicurezza sul Lavoro:
  - Report infortuni;
  - Report incidenti, comportamenti pericolosi;
  - Audit normativi consulenti esterni o di personale interno;
  - Audit sistema Enti di certificazione;
  - Pianificazione annuale formazione;
  - Obiettivi di miglioramento annuale;
  - Modifiche organigramma sicurezza;
  - Visite ispettive organi di controllo.
- Ambiente:
  - Report comportamenti pericolosi per l'ambiente;
  - Audit normativi consulenti esterni;
  - Audit sistema Enti di certificazione;
  - Obiettivi di miglioramento annuale in materia ambientale;
  - Visite ispettive organi di controllo ambientali.
- I provvedimenti e/o le notizie, provenienti da organi di Polizia Giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini per i reati di cui al D. Lgs. 231/01, anche nei confronti di ignoti, che coinvolgano la Società ovvero i suoi Dipendenti od i componenti di Organi Societari (amministrativi e di controllo);
- Le informazioni relative ai fatti che hanno motivato l'avvio di procedimenti disciplinari nonché, nel caso di fatti aventi rilevanza ai sensi del D. Lgs. 231/01, sul loro svolgimento e sulle eventuali sanzioni irrogate;

## 12 GESTIONE DELLA DOCUMENTAZIONE E REGISTRAZIONI

Il presente capitolo fornisce indicazioni in merito alla gestione della documentazione relativa al manuale del modello organizzativo, ai suoi allegati (codice etico, regolamento Odv, struttura organizzativa ed il sistema delle deleghe e dei poteri, sistema sanzionatorio), alle parti speciali a prevenzione dei reati presupposto e dei moduli di gestione. Tali Documenti possono avere diversi tipi di supporto: cartaceo, oppure di file dati formato pdf scannerizzati dei documenti firmati. I documenti sono gestiti secondo le regole dettate nel presente capitolo.

|                                                                                  |                                                                                             |      |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                  |                                                                                             | Rev: | 00      |
|                                                                                  |                                                                                             | Pag. | 39 / 46 |

**La parte generale manuale modello organizzativo 231** disciplina le modalità e i criteri con cui il I MOG 231 è realizzato e le modalità operative di funzionamento al fine di prevenire l'accadimento dei reati presupposto disciplinati dal D.lgs. 231/01.

|                                                                                                                         |                                                                                   |      |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                                                         |                                                                                   | Rev: | 00      |
|                                                                                                                         |                                                                                   | Pag. | 40 / 46 |

## ALLEGATI

**Il Codice etico** è il documento elaborato ed adottato dalla società per comunicare a tutti i soggetti interessati i principi, gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione degli affari a cui la Società intende uniformarsi. Il codice etico deve essere rispettato da tutti gli addetti della società e da tutti coloro che con essa intrattengono relazioni contrattuali. Il Codice etico rappresenta uno strumento di indirizzo generale per la comunicazione di tutti quei valori etici che la Società stessa riconosce come propri e sui quali intende richiamare l'osservanza di tutti i suoi dipendenti e di tutti coloro che cooperano al perseguimento dei fini Aziendali, compresi fornitori e clienti. Il Codice etico richiama principi di comportamento idonei anche a prevenire i comportamenti illeciti di cui al D.lgs. 231/01, esso acquisisce rilevanza ai fini del Mog 231 e costituisce, pertanto, formalmente allegato integrante del Modello Organizzativo.

**Il regolamento dell'Organismo di Vigilanza** disciplina le modalità di funzionamento dell'organismo di vigilanza, deputato ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 231/01 alle funzioni di vigilanza e aggiornamento del modello organizzativo 231.

**La struttura organizzativa ed il sistema delle deleghe di potere** della Società rappresenta l'organizzazione aziendale attraverso l'emanazione di deleghe di funzioni e disposizioni organizzative (ordini di servizio, job description, direttive organizzative interne) da parte dell'alta direzione aziendale. La formalizzazione della struttura organizzativa adottata viene assicurata dall'Office Manager, che provvede periodicamente ad aggiornare l'organigramma della Società e alla sua diffusione. A tutti i poteri attribuiti mediante delega corrispondono esattamente mansioni e responsabilità come riportate nell'organigramma della Società.

**Il sistema sanzionatorio:** l'articolo 6 comma 2 lettera e) e l'art. 7 comma 4 lett. b) del D.lgs. 231/01 prevedono che il modello organizzativo 231 debba introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello. Un efficace sistema sanzionatorio per la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello, è condizione essenziale per garantire l'effettività del modello stesso. L'applicazione delle sanzioni disciplinari determinate ai sensi del Decreto prescinde dall'esito di eventuali procedimenti penali.

## PARTI SPECIALI

**Le parti speciali** sono dei documenti che vanno a disciplinare e regolare i comportamenti da tenere affinché non venga commesso uno dei reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/01. Ogni parte speciale prende in considerazione una determinata tipologia di famiglia di reati (reati contro la pubblica amministrazione, reati in materia di salute e sicurezza, reati ambientali, reati societari,) mappati nella valutazione dei rischi. Le parti speciali riportano la descrizione dei reati presupposto a cui la parte speciale è intitolata, la descrizione dei processi e delle aree aziendali sensibili, le funzioni aziendali coinvolte nelle aree e nei processi sensibili, la descrizione analitica dei reati astrattamente ipotizzabili nei processi e nelle aree a rischio, i protocolli di prevenzione, il comportamento da tenere da parte dell'OdV

## MODELLI

**MDMOG-01 Gestione Modello 231 :** documento programmatico, gestito dal Responsabile Mog 231, che definisce le azioni di miglioramento da svolgere per l'implementazione di un MOG231 a prevenzione dei reati presupposti, le azioni di miglioramento finalizzate all'aggiornamento del MOG 231, le priorità che vengono associate all'importanza e urgenza

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 41 / 46 |

delle azioni di miglioramento da svolgersi, l'incaricato aziendale responsabile della realizzazione dell'azione di miglioramento, il termine temporale entro il quale tali azioni devono essere completate. Tale documento è sotto la supervisione del consiglio di amministrazione che lo approva e ne definisce le modalità attuative.

**MDMOG-02 Valutazione rischio-reati 231:** Tale documento prevede l'elencazione di tutte le fattispecie di reato presupposto, la descrizione del testo normativo, il riferimento agli articoli del d.lgs.231/01, la data di inserimento del reato presupposto nel D.lgs. 231/01, il riferimento agli articoli di legge delle fonti originali, il fattore di rischio primario, valutazione FRP, valutazione del danno, valutazione della rilevabilità, valutazione frequenza attività, valutazione informazione e partecipazione, valutazione rischio.

**MDMOG-03 Programma Annuale ispezioni Audit dell'OdV:** il documento descrive la programmazione annuale degli audit stabilita dall'organismo di vigilanza per valutare l'efficace attuazione e l'aggiornamento del MOG 231, vengono riportate il processo e le aree di attività da verificare, il team auditor, i motivi dell'ispezione di verifica, gli obiettivi della verifica ed i mesi dell'anno di riferimento in cui tali audit saranno svolti.

**MDMOG-04 Verbali riunioni periodiche ODV: documento** che traccia le attività di riunione dell'organismo di vigilanza con altri soggetti finalizzate agli adempimenti propri delle proprie funzioni.

I Modelli sono dei documenti standard che debbono essere compilati ogni volta vengano svolte azioni per l'implementazione, l'aggiornamento ed il mantenimento del modello organizzativo. I modelli nella compilazione riportano la data di redazione e la firma degli autori e rappresentano una volta registrati la tracciabilità del modello organizzativo nel tempo per le attività svolte. Nella gestione del modello organizzativo possono essere aggiunti altri modelli di compilazione che svolgano la funzione di tracciabilità e prevenzione dei reati presupposto di supporto alle varie parti del modello organizzativo implementato.

Il mog 231 parte generale, gli allegati e le parti speciali sono documenti soggetti alla seguente modalità di emissione:

#### Redazione

Stesura e progettazione del documento effettuata solitamente dal Responsabile Mog 231 eventualmente in collaborazione con un Consulente esterno.

#### Verifica

Controllo della conformità del documento rispetto all'organizzazione aziendale da parte del Legale Rappresentante.

|                                                                                               |                                                                                   |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</div> <div>Sede legale:<br/>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma</div> | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |      |         |
|                                                                                               |                                                                                   | Rev: | 00      |
|                                                                                               |                                                                                   | Pag. | 42 / 46 |

#### Approvazione

Controllo della conformità del documento rispetto alla politica di prevenzione dei reati presupposto disciplinati dal D.lgs. 231/01 (che autorizza la divulgazione del documento stesso) eseguito dal Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico.

La data di emissione dei documenti coincide con la data di approvazione del CdA/A.U.

#### **GESTIONE DELLE MODIFICHE**

Eventuali modifiche/aggiornamenti devono essere chiaramente individuate all'interno del documento riportando quali modifiche sono state apportate. L'eliminazione di eventuali parti del testo deve essere segnalata con carattere barrato del testo eliminato, per quanto è rilevante. Il documento modificato viene identificato da una data ed un indice di revisione.

Le modifiche dei moduli comporta la loro automatica sostituzione.

#### **REGISTRAZIONI**

La registrazione dei documenti che fanno parte del modello organizzativo 231 rappresenta momento fondamentale e focale nella funzione di tracciabilità che il modello stesso deve svolgere. Organizzare la gestione dei documenti 231 (parte generale, allegato, parte speciale nelle sue revisioni e modifiche, oppure di un modello compilato che descrive un'attività svolta funzionale al modello), rappresenta la possibilità per l'Ente di poter documentare e provare la propria non responsabilità in merito all'accadimento di ipotetici illeciti connessi con i reati presupposto.

Il Responsabile del MOG 231 ha la responsabilità di predisporre e mantenere costantemente aggiornate le registrazioni dei documenti che fanno parte del modello organizzativo o allo stesso connessi. Il manuale mog 231, gli allegati e le parti speciali con le loro revisioni e tutti i modelli compilati firmati. Il tempo di conservazione delle registrazioni dovrà essere coerente con i requisiti normativi ed in funzione di prova processuale ai fini della manleva della responsabilità amministrativa degli enti.

Le registrazioni possono essere gestite anche a mezzo cartelle informatiche che riportano la scannerizzazione in file pdf di documenti sottoscritti con sistemi di protezione informatica gestiti direttamente dal Responsabile MOG231.

#### **13 GESTIONE AUDIT**

Il responsabile Mog 231 ha il compito di monitorare e vigilare internamente al modello organizzativo 231. A tale scopo Il responsabile Mog 231 gestisce gli audit interni sui processi e sulle aree aziendali a rischio di commissione reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/01. Nel presente capitolo vengono descritti i criteri adottati per programmare, svolgere e documentare le verifiche ispettive interne (audit).

|                                                                                  |                                                                                   |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo<br/>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                   |  | Pag. 43 / 46 |

Gli audit permettono di ottenere delle informazioni al fine di conoscere se:

- l'organizzazione aziendale sia conforme al MOG 231 progettato ed implementato; (cambiamenti organizzativi aziendali)
- il MOG 231 sia conforme al D.lgs. 231/01; (introduzione di nuovi disposti normativi)
- il MOG 231 è stato efficacemente attuato e mantenuto nei suoi protocolli preventivi previsti parti speciali; (efficace mantenimento)

#### **PROGRAMMAZIONE**

L'Organismo di Vigilanza pianifica il programma annuale degli audit relativi al MOG 231.

L'attività ispettiva interna può avvenire indipendentemente dal programma predisposto annualmente dall'Organismo di Vigilanza su esigenza di ispezione e verifica interne all'organizzazione.

#### **INDIVIDUAZIONE DEGLI AUDITOR**

Gli audit interni vengono organizzati e svolti dal responsabile Mog 231 secondo quanto indicato dall'Organismo di Vigilanza, quando necessario con un supporto tecnico-giuridico specializzato esterno all'organizzazione aziendale.

I report degli audit devono essere inviati all'attenzione dell'Odv. Tutte le funzioni Aziendali sottoposte a verifica audit devono fornire la massima disponibilità per lo svolgimento dell'attività di audit.

#### **14 GESTIONE RISORSE FINANZIARIE.**

L'art. 6 comma 2 lett. c) del Decreto prevede l'obbligo, in capo alla Società, di redigere specifiche modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione dei reati. I criteri che CESPRIM, si propone di rispettare al fine di prevenire la commissione di uno dei reati presupposto nella gestione delle risorse finanziarie sono i seguenti:

- tutte le operazioni – di qualunque importo – sono controllate dall'Ufficio Tecnico, che valuta anche la congruità tra ordinativo e merce consegnata, nonché la congruità tra il prezzo e la merce stessa;
- le fatture di qualunque importo sono emesse – previa ulteriore verifica – dall'Ufficio Contabilità;
- le fatture di qualunque importo giungono, infine, al vaglio del legale rappresentante/amministratore unico Gualtiero Tibuzzi e/o del Responsabile Ufficio Paolo Tibuzzi, che provvedono, congiuntamente e/o disgiuntamente, al relativo pagamento.
- Il legale rappresentante/amministratore unico e il Responsabile Ufficio, congiuntamente e/o disgiuntamente, provvedono periodicamente ad effettuate operazioni di verifica delle operazioni di cassa;
- Il legale rappresentante/amministratore unico e il Responsabile Ufficio, congiuntamente e/o disgiuntamente, deve definire una specifica procedura formalizzata per le operazioni di apertura, utilizzo, controllo e chiusura dei conti correnti;
- Il legale rappresentante/amministratore unico e il Responsabile Ufficio, congiuntamente e/o disgiuntamente, devono definire i fabbisogni finanziari a medio e lungo termine.

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 44 / 46 |

Riguardo ai pagamenti di fatture la Società stabilisce che:

- tutte le fatture ricevute devono far riferimento all'ordine di acquisto emesso dal competente ufficio od al relativo D.D.T., ad eccezione dei piccoli acquisti correnti;
- tale ordine deve essere controfirmato dal responsabile acquisti;
- le fatture devono essere controllate nei calcoli e nell'effettivo ricevimento di merci o servizi;
- ricevuta la fattura non si dà luogo al pagamento senza la specifica autorizzazione del legale rappresentante/amministratore unico e/o il Responsabile Ufficio, congiuntamente e/o disgiuntamente
- tutte le richieste di finanziamento economico devono essere adottate con delibera dell'/A.U.;
- carte di credito in uso ai dipendenti: sono nominali oppure ricaricabili.

In materia di salute e sicurezza dei lavoratori ed in materia ambientale le attribuzioni di risorse finanziarie devono essere coerenti con la distribuzione delle responsabilità in materia antinfortunistica ed ambientale. Nel caso in cui CESPRIM abbia previsto dei *budget* di spesa annuali in materia di salute e sicurezza dei lavoratori ed in materia ambientale, devono essere proceduralizzate le modalità per la richiesta di eventuali integrazioni finanziarie.

È fatto obbligo di:

- utilizzare esclusivamente intermediari finanziari iscritti nei relativi albi per le transazioni, anche internazionali;
- effettuare un costante monitoraggio dei flussi finanziari aziendali.

La gestione finanziaria richiede preliminarmente una segregazione dei compiti:

- Le deleghe e i poteri di firma e di spesa devono essere adeguate alla carica ricoperta ed effettive rispetto alle attività da svolgere;
- I poteri e le responsabilità di ciascun soggetto che effettua operazioni devono essere sempre chiaramente definiti formalizzati e resi noti all'interno della Società ed all'esterno, ove necessario;
- Non vi deve essere identità fra chi assume o attua le decisioni di impiego delle risorse finanziarie, chi ne dà evidenza contabile e chi controlla al disopra di importi unitari stabiliti per ciascun autorizzato a spendere;
- L'impiego ordinario di risorse finanziarie deve essere motivato dal soggetto richiedente, indicando almeno la classe o tipologia di spesa alla quale appartiene l'operazione;
- Ogni operazione e/o transazione aziendale deve essere autorizzata, coerente, documentata, motivata, registrata ed in ogni momento verificabile;
- È vietato il trasferimento, pagamento e incasso di denaro contante o di libretti di deposito bancari o postali al portatore o di titoli al portatore in euro o in valuta estera, effettuato a qualsiasi titolo tra soggetti diversi. Il trasferimento può tuttavia essere eseguito per il tramite di banche, istituti di moneta elettronica e Poste Italiane S.p.A, Il trasferimento delle risorse finanziarie deve avvenire a mezzo di transazioni elettroniche a mezzo di istituti di credito o delle Poste Italiane.

## 15 GESTIONE FORMAZIONE INFORMAZIONE

Il presente capitolo intende fornire criteri per la programmazione della formazione ed informazione per la prevenzione dei reati presupposto previsti dal D.lgs. 231/01.

### INFORMAZIONE

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          |      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br/>         Sede legale:<br/>         Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma       </div> | <h2 style="color: blue; margin: 0;">Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</h2> <h3 style="color: blue; margin: 0;">- PARTE GENERALE -</h3> |      |         |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Rev: | 00      |
|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                          | Pag. | 45 / 46 |

Per garantire l'efficacia del Mog 231 la società si pone l'obiettivo di assicurare la diffusione dello stesso con la seguente modalità:

- un'informativa di carattere generale relativa al modello organizzativo 231/01 implementato, la procedura di segnalazione all'OdV, i comportamenti ritenuti potenzialmente in contrasto con i contenuti del Modello da distribuire a tutti i dipendenti.

Ai nuovi dipendenti verrà consegnata un'apposita informativa sul Mog 231 adottato nella lettera di assunzione.

L'informativa dovrà essere rivolta a tutti gli addetti aziendali. In caso di addetti aziendali stranieri che non comprendono la lingua Italiana, l'informativa dovrà avvenire mediante uno strumento comunicativo idoneo alla comprensione della materia.

Per facilitare la comprensione dei contenuti di tutta la documentazione del Modello Organizzativo, viene autorizzata la pubblicazione della documentazione in lingua italiana ed inglese.

#### Informativa a collaboratori esterni e partner

I soggetti esterni alla Società (consulenti, partner, fornitori, sub appaltatori, ecc.) della società saranno opportunamente informati in merito all'adozione del Modello 231 a mezzo di comunicazione del sito internet aziendale dove potranno scaricare l'informativa dedicata.

I collaboratori esterni che non rispettino quanto previsto nel mog 231 potranno subire come conseguenza la risoluzione dei contratti di fornitura con la società attraverso la previsione di apposita clausola contrattuale.

#### **FORMAZIONE**

Ogni evento di formazione dovrà essere registrato ed archiviato. Le attività di formazione dovranno tenere da conto il grado di comprensione della lingua italiana da parte dei lavoratori e nel caso sia necessario utilizzare strumenti idonei volti all'efficacia della formazione.

La formazione e l'aggiornamento della formazione devono essere programmati nel documento **MDMOG-01 Gestione Modello 231**, al momento di prima implementazione del mog 231 ed ogni qual volta dagli audit di verifica e monitoraggio del MOG231 ne venga messa in evidenza la necessità formativa ai fini preventivi.

La formazione in materia 231 deve essere dedicata specificamente ai soggetti apicali ed ai soggetti subordinati dell'organizzazione aziendale. I programmi di formazione, la loro durata ed i loro contenuti devono essere approvati dall'Organismo di Vigilanza.

#### **16 ALLEGATI**

- codice etico
- regolamento dell'Organismo di Vigilanza
- struttura organizzativa ed il sistema delle deleghe e dei poteri
- sistema sanzionatorio

|                                                                                  |                                                                                             |  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|
| <b>C.E.S.P.R.I.M. S.r.l.</b><br>Sede legale:<br>Via Monte Santo, 52 – 00195 Roma | <b>Modello di Organizzazione,<br/>Gestione e Controllo</b><br><br><b>- PARTE GENERALE -</b> |  |              |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Rev: 00      |
|                                                                                  |                                                                                             |  | Pag. 46 / 46 |

## 17 PARTI SPECIALI

- parte speciale A - reati contro la Pubblica Amministrazione e ai danni dello Stato
- parte speciale B - reati societari
- parte speciale C - reati in tema di sicurezza sul luogo di lavoro
- parte speciale D - reati contro l'industria e il commercio
- parte speciale E - reati in materia di criminalità informatica e di trattamento illecito dei dati e reati in violazione del diritto d'autore
- parte speciale F - reati transnazionali
- parte speciale G – Razzismo e Xenofobia
- parte speciale H - reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
- parte speciale I – delitti contro la personalità individuale
- parte speciale J - reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
- parte speciale K - reati ambientali
- parte speciale L – reati di riciclaggio ricettazione e autoriciclaggio
- parte speciale M – segnalazione dei reati 231 e violazione del modello - Whistleblowing

## 18 MODELLI

- MDMOG-01 Gestione Modello 231
- MDMOG-02 Valutazione rischio-reati 231
- MDMOG-03 Programma Annuale ispezioni Audit dell'OdV
- MDMOG-04 Verbali riunioni periodiche ODV

C.E.S.P.R.I.M. s.r.l.

Grottaferrata, 16 maggio 2025