



Parte Generale

“MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO EX D. LGS.
231/2001”

INDICE

DEFINIZIONI	4
1. IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001	7
1.1 La responsabilità amministrativa	7
1.2 Le fattispecie di reato	7
1.3 Le sanzioni del Decreto.....	9
1.4 Autori dei reati.....	11
1.5 Presupposti di esclusione della responsabilità dell'ente, il Modello	11
2. ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DA PARTE DI AFAM S.P.A.	13
2.1 Finalità del Modello	13
2.2 Elementi fondamentali del Modello	13
2.2.1 <i>Rapporti tra Modello e Codice deontologico dei farmacisti italiani</i>	15
2.3 Reati rilevanti per AFAM S.p.A.	15
2.4 Destinatari del Modello.....	15
2.5 Gestione del Modello all'interno di AFAM S.p.A.....	16
3. ORGANISMO DI VIGILANZA	17
3.1. <u>Nomina, composizione, e revoca dell'Organismo di Vigilanza</u>	17
3.2 Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza	18
4. DIFFUSIONE, FORMAZIONE E COMUNICAZIONE	19
5. OBBLIGHI DI INFORMAZIONE NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA	20
5.1 Invio di informazioni sulle modifiche dell'organizzazione aziendale all'OdV .	21
6. SISTEMA SANZIONATORIO DISCIPLINARE E CIVILISTICO	22
6.1 La funzione ed i principi del sistema sanzionatorio	22
6.2 Le violazioni.....	22
6.3 Le sanzioni	23
6.3.1 <i>Le misure nei confronti degli Amministratori e Sindaci</i>	23
6.3.2 <i>Le misure e le sanzioni nei confronti dei Dipendenti di AFAM S.p.A.</i>	23
6.3.3 <i>Le misure e le sanzioni nei confronti dei soggetti aventi rapporti contrattuali / commerciali con AFAM S.p.A.</i>	27
6.3.4. <i>Misure per le figure apicali</i>	28
6.4 Il titolare del potere del sanzionatorio	28
APPENDICE - A - IL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2001 E LA NORMATIVA RILEVANTE	29
a) Reati contro la P.A.	30
Le definizioni di Pubblica Amministrazione, pubblico ufficiale e incaricato di pubblico servizio	33
b) Reati informatici e di trattamento illecito dei dati (ART. 24 BIS del D.lgs. 231/01)	36
- Reato "transnazionale"	37
d) I reati di ricettazione, riciclaggio, <u>autoriciclaggio</u> ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	38

e) Reati in tema di “falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo” e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25 bis del Decreto)	38
f) delitti contro l’industria e il commercio (art. 25 bis 1 del Decreto)	39
g) Reati societari	39
h) Reati contro la personalità individuale	43
- Reato di pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	43
l) 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.....	43
m) Delitti in materia di violazione dei diritti d’autore (art. 25 novies del Decreto)	44
APPENDICE - B - LE LINEE GUIDA DI CONFINDUSTRIA E LA CIRCOLARE ASSONIME.....	47
APPENDICE - C – VALUTAZIONE DEL RISCHIO	48
REATI DA ESCLUDERE A SEGUITO DELLA VALUTAZIONE PREVENTIVA	52
ANALISI DEI REATI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI PROBABILITA' DI ACCADIMENTO	53

Definizioni

“**AFAM**” o “**AFAM S.p.A.**”: si intende AFAM S.p.A., con sede legale in Piazza E. Giacomini, 30 - 06034 Foligno (Perugia).

“**Autorità**”: si intendono gli organismi pubblici di vigilanza e/o controllo.

“**Beni Aziendali**”: si intendono tutti i beni, materiali ed immateriali, la cui titolarità sia riferita e/o riferibile ad AFAM S.p.A., in virtù di qualsivoglia titolo contrattuale.

“**CCNL**”: si intendono i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro applicati da AFAM S.p.A., nonché i Contratti Integrativi Aziendali.

“**Codice deontologico dei farmacisti italiani**”: si intende il Codice deontologico dei Farmacisti approvato dal Consiglio Nazionale della Federazione degli Ordini approvato dal C.N. in data 19 Giugno 2007.

“**Codice Etico**”: si intende i principi di comportamento e di controllo da osservare al fine di evitare la commissione di uno o più reati di cui al D. Lgs. 231/2001, contenuti nelle singole Parti Speciali del Modello di organizzazione, gestione e controllo di AFAM S.p.A.

“**Collaboratori**”: si intendono le persone fisiche che svolgono in favore di AFAM S.p.A. un incarico di collaborazione autonoma coordinata e continuativa o occasionale, a progetto, senza vincolo di subordinazione. Ai fini del Modello i Collaboratori sono equiparati ai Dipendenti.

“**Congiunti**” o “**Familiari**”: si intendono i parenti e affini entro il secondo grado, i coniugi, i partners di fatto e i loro parenti o affini entro il secondo grado.

“**Decreto**” o “**D. Lgs. 231/2001**”: D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 “Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell’art. 11 della Legge 29 settembre 2000, n. 300 e successive modifiche ed integrazioni.

“**Destinatari**”: tutti i soggetti indicati al punto 2.4 del presente Modello.

“**Dipendenti**”: quando non diversamente specificato, si intendono i soggetti che svolgono in favore della Società una prestazione lavorativa, alle dipendenze e sotto la direzione della Società con contratto a tempo indeterminato o determinato. Nella definizione sono quindi inclusi a titolo esemplificativo e non esaustivo i direttori, i farmacisti, gli impiegati amministrativi i cui rapporti di lavoro sono regolati da un Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL). Come già accennato, i lavoratori con contratto di collaborazione

autonoma, interinali, stagisti, sono equiparati ai Dipendenti per ciò che riguarda l'osservanza delle norme del Decreto.

“**Direzione**”: si intende l'Amministratore Unico.

“**Fornitori**”: si intendono quei soggetti che forniscono alla Società beni e/o servizi in virtù di accordi e/o contratti con AFAM S.p.A.

“**Modello**”: si intende il presente documento predisposto da AFAM S.p.A., ai sensi dell'art. 6, c. 1, lettera e) del D. Lgs. 231/2001.

“**Organi sociali**”: si intendono gli Organi ed i soggetti che li compongono, cui è statutariamente affidata la gestione, l'amministrazione, il controllo e la verifica di andamento della Società (Amministratore Unico, Collegio Sindacale, etc.).

“**Organismo di Vigilanza**” o “**OdV**”: si intende l'organismo interno di controllo, preposto alla vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello, nonché al relativo aggiornamento.

“**P.A.**”: si intende la Pubblica Amministrazione.

“**Partners Commerciali**”: si intendono le persone fisiche e giuridiche, di diritto pubblico o privato, con le quali i Destinatari hanno in corso rapporto contrattuali o commerciali, anche occasionali.

“**Rappresentanti delle forze politiche**”: si intendono le persone fisiche che abbiano posizioni o cariche istituzionali nell'ambito di partiti e movimenti politici.

“**TUF**”: D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 “Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, ai sensi degli artt. 8 e 21 della Legge 6 febbraio 1996, n. 52 e successivi aggiornamenti, modifiche e integrazioni.

“**Aree a rischio sensibili**”: Tutte quelle aree in cui, a seguito di opportuna valutazione, in cui può delinarsi in termini effettivi e concreti il rischio di commissione dei reati in predicato nel D. LGS. nr. 231/2001 e ss.mm.

“**Reato**”: Gli specifici reati cui si applica la disciplina introdotta dal D. Lgs. n. 231/2001 sulle responsabilità amministrative delle società e degli enti.

Rischio Potenziale effetto negativo su un bene che può derivare da determinati processi in corso o da determinati eventi futuri.

“**Rischio accettabile**”: Il rischio è ritenuto accettabile quando i controlli aggiuntivi “costano” più della risorsa da proteggere. Riguardo al rischio di commissione delle fattispecie di reato contemplate dal D. Lgs. n. 231/2001, la soglia concettuale di accettabilità è rappresentata da un “sistema di prevenzione tale da non poter essere aggirato se non INTENZIONALMENTE”, a prescindere dai costi che comunque devono

rimanere "soportabili" e proporzionati alla struttura.

"Risk assessment": Il "Risk Assessment" o "Analisi del Rischio" è una moderna metodologia volta alla determinazione del rischio associato a determinati pericoli o sorgenti di rischio. Essa può essere applicata ai più svariati campi, come ad esempio nella compliance (D. Lgs. 231/2001), nel settore alimentare (in associazione al Metodo HACCP), oppure durante lo sviluppo di sistemi di gestione ambientale (analisi ambientale), o per la valutazione dei rischi per la salute e sicurezza nel lavoro.

"Risk management": La gestione del rischio (risk management) è il processo mediante il quale si misura o si stima il rischio e successivamente si sviluppano delle strategie per governarlo. Cinque sono i passi di cui è composto: Stabilire il contesto

1. Identificare i rischi
2. Analizzare i rischi (vedi risk assessment)
3. Valutare i rischi
4. Controllare i rischi
5. Monitorare i rischi.

"Soggetti in Posizione Apicale": Le persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia funzionale e finanziaria nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo.

1. Il Decreto Legislativo n. 231/2001

1.1 La responsabilità amministrativa

Il Decreto ha introdotto per la prima volta nel nostro ordinamento una responsabilità amministrativa degli enti, per la commissione di reati da parte di persone fisiche che fanno parte dell'organizzazione dell'ente. Questa responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha commesso materialmente il reato o fatto illecito.

Il dibattimento ed il giudizio si svolgono secondo le norme del Codice di Procedura Penale.

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

Affinché si ravvisi la responsabilità amministrativa degli enti, i reati devono essere commessi nell'*interesse* o a *vantaggio* dell'ente da persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione degli enti stessi, ovvero da persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, nonché da soggetti che agiscono in nome e/o per conto dell'ente.

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

La responsabilità dell'ente si configura qualora:

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

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

1.2 Le fattispecie di reato

Il Decreto è in continua evoluzione e nel suo ambito sono stati introdotti, nel corso degli anni trascorsi dalla sua entrata in vigore, diverse tipologie di reato. Di seguito, riportiamo sinteticamente le fattispecie di reati attualmente rilevanti ai sensi del Decreto:

1) Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione (artt. 24 e art. 25 del Decreto 231/01, [Articolo modificato dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190]);

II) Reati informatici (art. 24 bis del D. lgs. 231/01)

III) Reati di criminalità organizzata transnazionale(art. 24 ter del Decreto) - Reati di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater del Decreto) - Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 25 octies del Decreto); Atto del Senato 1642 del 2014 Autoriciclaggio).

IV) Reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (art. 25-bis del Decreto) [Articolo aggiunto dal D.L. 25 settembre 2001 n. 350, art. 6, D.L. convertito con modificazioni dalla legge n. 409 del 23/11/2001; modificato dalla legge n. 99 del 23/07/09;

V) Reati contro l'industria e il commercio (art. 15 legge n. 99 del 2009).

VI) Reati societari (art. 25-ter del Decreto) [Articolo aggiunto dal D.Lgs. 11 aprile 2002 n. 61, art. 3];

VII) Reati contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale (art. 25-quinquies e 25-quater.1 del Decreto);

VIII) Reati finanziari o abusi di mercato (art. 25-sexies del Decreto ed art. 187 – quinquies TUF)

IX) Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro (art. 25-septies del Decreto).

X) Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25-novies, D.Lgs. 231/01)[Articolo aggiunto dalla legge n. 99 del 23/07/09].

XI) Reato di Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-novies decies, D.Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dalla L. 3 agosto 2009 n. 116, art. 4] (commento 1).

XII) Reati ambientali (art. 25-undecies, D. Lgs. 231/01) [Articolo aggiunto dalla d. lgs n. 121 del 7 luglio 2011].

XIII) Reati di abbandono e deposito incontrollato di rifiuti sul suolo e nel suolo (art. 192, comma 4, D. Lgs. n. 152 del 3 aprile 2006 e s.m.i.)

XIV) Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies, D.Lgs 231/01) [Articolo aggiunto dal d. lgs n. 109 del 16 luglio 2012].

Si rimanda all'**Allegato 1** per l'elenco dettagliato dei reati previsti dal Decreto.

1.3 Le sanzioni del Decreto

Le sanzioni previste dal Decreto si distinguono in:

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

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

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

- (1) della gravità del fatto;
- (2) del grado della responsabilità dell'ente;
- (3) dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.

Le sanzioni possono essere ridotte qualora:

- l'autore del reato abbia commesso il fatto nel *prevalente* interesse proprio o di terzi e l'ente non ne abbia ricavato un vantaggio, ovvero ne abbia ricavato un vantaggio *minimo*, oppure quando il danno cagionato è di *particolare tenuità*;
- prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, l'ente abbia risarcito integralmente il danno oppure, abbia eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato, ovvero si sia adoperato in tal senso, ovvero sia stato adottato un Modello idoneo a prevenire la commissione di *ulteriori reati*.

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

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

- l'interdizione, temporanea o definitiva, dall'esercizio dell'attività;
- la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;

- il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
- il divieto, temporaneo o definitivo, di pubblicizzare beni o servizi.

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

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

Le sanzioni interdittive hanno una durata *da 3 mesi a 2 anni*, ma possono, in casi eccezionali, essere *applicate in via definitiva*.

Le sanzioni interdittive possono essere applicate anche *in via cautelare*, su richiesta del Pubblico Ministero, qualora sussistano gravi indizi della responsabilità dell'ente e vi siano fondati e specifici elementi tali da far ritenere il concreto pericolo 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 cautelarmene applicate) 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 si sia efficacemente adoperato in tal senso;
- abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato, adottando modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di nuovi reati;
- abbia messo a disposizione il profitto ai fini della confisca.

c) In merito alla **confisca** è previsto che il prezzo o il profitto del reato sia sempre confiscato e che, qualora non sia possibile eseguire la confisca direttamente sul prezzo o sul profitto del reato, la confisca può avere ad oggetto somme di danaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato.

d) La **pubblicazione della sentenza** di condanna consiste nella pubblicazione della condanna una sola volta, per estratto o per intero a spese dell'ente, in uno o più giornali

indicati dal Giudice nella sentenza, nonché mediante affissione nel comune ove l'ente ha la sede principale.

1.4 Autori dei reati

Gli autori del reato dal quale può derivare una responsabilità amministrativa a carico dell'ente, possono essere:

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

1.5 Presupposti di esclusione della responsabilità dell'ente, il Modello

Qualora il reato venga commesso da *soggetti in "posizione apicale"*, il Decreto presuppone la responsabilità dell'ente, salvo che non venga dimostrato che:

- a) *"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"*;
- b) *"il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento è stato affidato ad un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo"*;
- c) *"le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione"*;
- d) *"non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo"*.

Per i reati commessi da *soggetti "subordinati"*, l'ente può essere chiamato a rispondere 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).

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

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

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

Per la prevenzione dei reati 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"*.

Con riferimento all'efficace attuazione del Modello, si prevede:

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

2. Adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo da parte di AFAM S.p.A.

2.1 Finalità del Modello

Il Modello di AFAM S.p.A. si propone di perseguire le seguenti principali finalità:

- determinare la consapevolezza in tutti coloro che operano in nome e per conto della Società che la commissione di illeciti previsti dal Decreto è passibile di sanzioni penali comminabili nei loro stessi confronti e di sanzioni amministrative irrogabili all'azienda;
- ribadire che tali forme di comportamento illecito sono fortemente condannate da AFAM S.p.A., in quanto le stesse sono comunque contrarie, oltre che alle disposizioni di legge, anche ai principi etici ai quali AFAM S.p.A. intende attenersi;
- consentire alla Società, grazie ad un'azione di monitoraggio sulle aree di attività a rischio, di intervenire tempestivamente per prevenire o contrastare la commissione dei reati stessi.

2.2 Elementi fondamentali del Modello

Il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo è parte integrante dei regolamenti aziendali di AFAM S.p.A.

Il Modello è ispirato alle *Linee guida per la costruzione dei modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo* elaborate da Confindustria ed approvate il 7 marzo 2002 e aggiornate nel Marzo 2014 e successive modifiche, nonché ai principi emersi dall'osservatorio D. Lgs 231/2001 composto da Confindustria e Associazione italiana Internal Auditors e delle best practice nazionali.

Il Modello è stato approvato dall' Amministrazione UNICO DÌ AFAM S.p.A. il 30 Gennaio 2015.

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

I principali punti cardine su cui è fondato il sistema di controllo interno di AFAM S.p.A., oltre al presente Modello, sono così sintetizzabili:

Sistema organizzativo e responsabilità: la Società è organizzata in modo da consentire lo sviluppo di una sana attività di impresa, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati dall'amministratore Unico.

Ruoli e responsabilità, comunicate a tutto il personale, sono tali da garantire l'assenza dell'identità soggettiva tra le attività operative e quelle di autorizzazione e controllo, ciò

anche sulla base della specifica preparazione del personale. A tale proposito AFAM S.p.A. è certificata ISO 9001, SA 8000 e HACCP da parte dell'Ente di Certificazione Bureau Veritas.

Procedure: sono fondate sui principi della normativa ISO 9001 e quindi perseguono lo scopo di tracciabilità, coerenza e congruità delle transazioni e sul principio di documentabilità del controllo effettuato. AFAM S.p.A. è sensibile all'importanza della conservazione dei dati e delle informazioni rilevanti contenute su supporti informatici o cartacei e per questo motivo è sempre coerente con il D. Lgs. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali".

Comunicazione e formazione: la comunicazione dei valori e delle procedure operative avviene sia in modo documentale, attraverso la pubblicazione e la diffusione del presente Modello e del Codice Etico, sia in modo continuo tramite formazione sul campo dei Dipendenti e, ove necessario, dei Collaboratori per lo svolgimento delle attività in conformità a norme e regolamenti vigenti. Sono previsti inoltre incontri informativi per il management per eventuali aggiornamenti dei temi trattati dal Decreto e dal Modello.

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

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

Il Modello inoltre ingloba il sistema qualità e etico già implementato all'interno della propria organizzazione. Infatti ad integrazione del Modello stesso sono presenti in AFAM S.p.A. anche:

- la politica per la Qualità;
- il codice etico SA 8000;
- il manuale della Qualità;
- il manuale SA 8000;
- le procedure e le istruzioni applicate per soddisfare i requisiti della normativa ISO 9001 e SA 8000.

2.2.1 Rapporti tra Modello e Codice deontologico dei farmacisti italiani

Le regole di comportamento contenute nel presente Modello integrano anche quelle del Codice deontologico dei farmacisti italiani, pur presentando il Modello, per le finalità che esso intende perseguire in attuazione delle disposizioni riportate nel Decreto, una diversa portata rispetto al Codice stesso.

Sotto tale profilo, infatti, il Codice deontologico dei farmacisti italiani rappresenta uno strumento adottato, allo scopo di esprimere principi coerenti e sui quali richiamare l'osservanza di tutti coloro che operano nel settore dell'attività svolta da AFAM S.p.A.

2.3 Reati rilevanti per AFAM S.p.A.

Ai sensi dell'art. 6 del Decreto, che prevede che la società individui le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati, AFAM S.p.A. ha svolto un'analisi di tutte le attività aziendali, dei processi di formazione delle decisioni, nonché del sistema di controllo interno.

Tale analisi è stata condotta anche con il supporto di professionisti esterni, tramite l'analisi della documentazione aziendale interna rilevante e interviste con i responsabili delle singole aree di attività e con i loro diretti collaboratori.

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

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

2.4 Destinatari del Modello

Quanto previsto dal Modello, inclusivo dei suoi allegati, si applica, ai sensi dell'art. 6 del Decreto, nell'ambito di AFAM S.p.A. a:

- i membri degli Organi Sociali;
- i Dipendenti;
- Collaboratori;
- Fornitori;
- Partners Commerciali.

I dettami del Modello devono intendersi come obbligatori e vincolanti.

Eventuali infrazioni a quanto previsto nel Modello dovranno essere comunicate nei termini e secondo le modalità previste dal successivo Capitolo 3.

2.5 Gestione del Modello all'interno di AFAM S.p.A.

Con l'adozione del presente Modello la Società intende dettare i principi organizzativi a cui dovranno attenersi tutto il personale che lavora al suo interno. Dovranno altresì venire a conoscenza dell'applicazione del Modello 231/2001 anche tutti i fornitori di AFAM S.p.A. sia essi di servizi sia essi di prodotti.

3. Organismo di vigilanza

È stato istituito presso AFAM S.p.A. l'**Organismo di Vigilanza**, con funzioni di vigilanza e controllo in ordine all'efficacia, funzionamento e osservanza del Modello.

L'Organismo di Vigilanza riferisce direttamente all'Amministratore Unico salvo nei casi espressamente previsti nel seguito.

L'Organismo di Vigilanza opera, per lo svolgimento dei suoi compiti, attraverso le risorse che allo stesso vengono assegnate dalla società AFAM S.p.A., avvalendosi anche della funzione di Internal Auditing e delle risorse a disposizione di quest'ultima nella supervisione di tutti i procedimenti di vigilanza e continuo adeguamento delle aree "sensibili", descritte nelle parti speciali del presente Modello.

Inoltre l'Organismo di Vigilanza, nell'espletamento della propria attività, potrà avvalersi della collaborazione e del supporto di specifiche professionalità e di consulenti esterni.

Ispirandosi alle "Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001" emanate da Confindustria, AFAM S.p.A. ha regolato come segue il funzionamento dell'Organismo di Vigilanza, in un'ottica di tutela dei requisiti previsti.

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

L'Organismo di Vigilanza è un organo collegiale, nominato dall'Amministratore Unico.

L'Amministratore Unico provvede, prima di ogni nuova nomina, a verificare la sussistenza dei requisiti espressamente richiesti dal Decreto per ciascun membro dell'Organismo.

L'Organismo di Vigilanza è composto da:

- Consulente esterno e Responsabile Internal Auditing;
- 3 figure esterne;
- 1 Rappresentante dei direttori di farmacia;

Il giorno dell'insediamento, i membri nominano il Presidente dell' ODV.

L'Amministratore Unico valuta periodicamente l'adeguatezza dell'Organismo di Vigilanza in termini di struttura organizzativa e di poteri conferiti.

L'Amministratore Unico può peraltro, in qualunque momento, revocare il mandato ad uno o a tutti i membri dell'Organismo di Vigilanza, nel caso in cui siano venuti meno i requisiti di autonomia e indipendenza, professionalità e continuità d'azione necessari per l'esercizio di tale funzione o quando si siano generate cause di incompatibilità per i

membri dell'Organismo stesso o ancora quando la valutazione periodica ne abbia evidenziato la reale necessità.

È responsabilità dell' Amministratore sostituire tempestivamente il membro dell'Organismo di Vigilanza revocato, al fine di non alterare la struttura identificata.

3.2 Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza dispone di autonomi poteri di *iniziativa* e di *controllo* nell'ambito della Società, tali da consentire l'efficace esercizio delle funzioni previste nel Modello.

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

Resta in ogni caso prioritaria la necessità di garantire una tempestiva attività di prevenzione dei reati ed a questo scopo, in presenza di situazioni eccezionali e urgenti, l'Organismo di Vigilanza può impegnare risorse eccedenti i propri poteri di spesa, con l'obbligo di dare immediata informazione all' Amministratore Unico.

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

Infine, all'Organismo di Vigilanza devono essere segnalate tutte le informazioni come meglio specificato al Capitolo 5 del presente Modello.

I componenti dell'Organismo di Vigilanza, nonché i soggetti dei quali l'Organismo, a qualsiasi titolo, si avvale, sono tenuti all'obbligo di *riservatezza* in relazione a tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio delle loro funzioni o attività.

L'Organismo di Vigilanza svolge le sue funzioni curando e favorendo una razionale ed efficiente cooperazione con gli organi e le funzioni di controllo esistenti nella Società.

All'Organismo di Vigilanza sono attribuiti tutti i poteri e le capacità di indagine necessari per intrattenere relazioni dirette e continuative con tutte le funzioni aziendali, segnatamente nel reperimento di documentazioni e informazioni, nei limiti e nel rispetto della legge e delle procedure vigenti (privacy, obblighi di riservatezza, etc.).

4. Diffusione, Formazione e Comunicazione

L'Amministratore Unico, avvalendosi delle strutture aziendali, come di seguito indicate, provvede ad informare tutti i Destinatari dell'esistenza e del contenuto del Modello.

La direzione Risorse Umane e Il Responsabile Gestione di Sistema (ISO 9001, SA 8000 e HACCP) promuove, coordinandosi con le altre Funzioni aziendali e con l'Organismo di Vigilanza, le iniziative per la diffusione e la conoscenza del Modello Organizzativo e per la conseguente formazione, anche con riferimento agli aggiornamenti e alle integrazioni successive.

In particolare:

- il **Modello** è pubblicato in intranet aziendale, circostanza che deve essere comunicata ai Dipendenti, nonché ai Fornitori, Collaboratori e, più in generale, a qualsiasi soggetto che agisce in nome e/o per conto della Società. In particolare, tutti i Dipendenti (compresi i nuovi assunti) dovranno sottoscrivere una dichiarazione attestante la presa visione del Modello stesso;
- i contratti con Fornitori, Collaboratori, Partners Commerciali e, più in generale con tutti i soggetti esterni che operano in nome e/o per conto della Società, sono stati rivisti in modo da prevedere l'esplicito riferimento al Modello e al Decreto, l'inosservanza delle cui norme potrà costituire inadempimento delle obbligazioni contrattuali assunte;
- gli **Ordini di Servizio e Comunicazioni** sono distribuiti a tutti gli interessati;
- le **Procedure** sono distribuite a tutti gli interessati.

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

5. Obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza

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

Tutti i Destinatari del Modello sono tenuti ad informare in modo dettagliato e tempestivo l'Organismo di Vigilanza in ordine ad ogni violazione o sospetto di violazione del Modello, dei suoi principi generali e del Codice di Comportamento previsto dal D. Lgs. 231/2001, nonché in ordine alla loro inidoneità, inefficacia e a ogni altro aspetto potenzialmente rilevante.

In particolare, i Destinatari sono tenuti a trasmettere tempestivamente all'Organismo di Vigilanza le informazioni concernenti:

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

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

Le segnalazioni devono essere effettuate in forma scritta (anche mediante e-mail all'indirizzo: **odv@afamfoligno.com**).

Chi volesse conservare l'anonimato potrà indirizzare le proprie segnalazioni, a mezzo posta prioritaria, alla sede di AFAM S.p.A., corrente in Foligno, Piazza E. Giacomini.

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

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

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

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

L'accesso all'archivio è consentito esclusivamente al Presidente del ODV, all'Amministratore Unico ed al Presidente del Collegio Sindacale, oltre che ai componenti dell'Organismo di Vigilanza.

5.1 Invio di informazioni sulle modifiche dell'organizzazione aziendale all'OdV

All'OdV devono inoltre essere comunicate le seguenti informazioni:

- le notizie relative a cambiamenti organizzativi (es. organigrammi, procedure);
- gli aggiornamenti del sistema delle deleghe e dei poteri;
- le significative o atipiche operazioni interessate alle aree di rischio individuate nella Parte Speciale;
- i mutamenti nelle situazioni di rischio o potenzialmente a rischio;
- le eventuali comunicazioni della società di revisione riguardanti aspetti che possono indicare carenze nel sistema dei controlli interni;
- copia dei verbali delle riunioni dell'ODV e del Collegio Sindacale;
- copia delle comunicazioni all'Autorità di Vigilanza (es. Autorità Garante per la protezione dei dati personali).

6. Sistema sanzionatorio disciplinare e civilistico

6.1 La funzione ed i principi del sistema sanzionatorio

Il sistema disciplinare applicabile in caso di violazione di quanto previsto dal Modello, dal Codice Etico e dalle procedure aziendali è volto a rendere effettiva ed efficace l'adozione del Modello e l'azione dell'Organismo di Vigilanza, ciò in virtù anche di quanto previsto dall'art. 6 del Decreto.

L'applicazione del sistema sanzionatorio presuppone la semplice violazione delle disposizioni del Modello; pertanto esso verrà attivato indipendentemente dallo svolgimento e dall'esito del procedimento penale, eventualmente avviato dall'autorità giudiziaria, nel caso in cui il comportamento da censurare valga anche ad integrare una fattispecie di reato rilevante ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

6.2 Le violazioni

Il sistema disciplinare è applicato in seguito alle seguenti violazioni:

- 1) mancato rispetto del Codice Etico e delle procedure aziendali a cui il Modello fa riferimento;
- 2) mancata o non veritiera evidenza dell'attività svolta relativamente alle modalità di documentazione, di conservazione e di controllo delle attività nelle potenziali aree a rischio così come definite nelle Parti Speciali del Modello, in modo da impedire la trasparenza e verificabilità delle stesse;
- 3) violazione e/o elusione del sistema di controllo, posto in essere mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione prevista dalle procedure vigenti ovvero nell'impedimento, ai soggetti preposti e all'Organismo di Vigilanza, al controllo o all'accesso alle informazioni richieste ed alla documentazione;
- 4) inosservanza delle disposizioni relative ai poteri di firma ed al sistema delle deleghe;
- 5) omessa vigilanza da parte dei superiori gerarchici sui propri sottoposti circa la corretta e l'effettiva applicazione del Codice di Comportamento e delle procedure vigenti nelle potenziali aree a rischio, così come definite dalle Parti Speciali del Modello;
- 6) inosservanza dell'obbligo di informativa all'OdV e/o al diretto superiore gerarchico circa eventuali violazioni del Modello poste in essere da altri Dipendenti, di cui si abbia prova diretta e certa;

7) mancata comunicazione/formazione/aggiornamento al personale interno ed esterno operante nelle potenziali aree a rischio così come individuate dalle parti speciali del Modello.

6.3 Le sanzioni

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

6.3.1 Le misure nei confronti degli Amministratori e Sindaci

A seconda della gravità dell'infrazione, L' Amministratore Unico, sentito il parere del Collegio Sindacale, adotterà le misure cautelative ritenute più idonee nell'ambito della vigente normativa, compresa la revoca dell'incarico conferito al soggetto.

Nei casi ritenuti di maggiore gravità, L' Amministratore Unico, sentito il Collegio Sindacale, convocherà l'Assemblea per gli opportuni provvedimenti.

In ogni caso, è fatta salva la facoltà delle società di proporre azioni di responsabilità e risarcitorie.

6.3.2 Le misure e le sanzioni nei confronti dei Dipendenti di AFAM S.p.A.

L'inosservanza delle procedure descritte nel Modello di organizzazione, gestione e controllo adottato da AFAM S.p.A. ai sensi del D. Lgs. 231/2001, nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti nel Codice Etico comporteranno l'applicazione di sanzioni disciplinari individuate a carico dei Destinatari e le sanzioni verranno applicate nel rispetto delle procedure previste dall'art. 7 della Legge 300/1970 ed eventuali norme speciali applicabili.

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

a) Rimprovero verbale

b) Rimprovero scritto;

b) Multa;

c) Sospensione dal lavoro e dalla retribuzione per un periodo non superiore a 5 giorni;

d) Licenziamento.

Ambito di Applicazione	Tipologia Sanzione	Esemplificazione dell'infrazione rilevata
<u>Aree Professionali, Quadri e Impiegati</u>	a) RIMPROVERO VERBALE	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>lieve inosservanza di quanto stabilito dalle procedure interne previste dal Modello 231 o adozione ripetuta di un comportamento non pienamente conforme alle prescrizioni del Modello stesso;</u> ✓ <u>tolleranza od omessa segnalazione, dai dipendenti dell'AFAM spa, di lievi irregolarità commesse dai colleghi sui principi del Modello 231.</u>
	b) RIMPROVERO SCRITTO	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>violazione colposa di norme procedurali previste dal Modello o di errori procedurali, aventi rilevanza esterna, dovuti a negligenza del lavoratore;</u> ✓ <u>recidiva nelle violazioni di cui al punto a), per cui è prevista la sanzione del richiamo verbale;</u> ✓ <u>tolleranza od omessa segnalazione, dai dipendenti dell'AFAM spa, di irregolarità non gravi ma serie commesse dai colleghi sui principi del Modello 231.</u>
<u>Aree Professionali, Quadri e Impiegati</u>	c) MULTA	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>mancanze punibili con il rimprovero verbale ma che, per conseguenze specifiche o per recidività, abbiano una maggiore rilevanza (violazione reiterata delle procedure interne previste dal Modello 231 o adozione ripetuta di un comportamento non pienamente conforme alle prescrizioni del Modello stesso);</u> ✓ <u>omessa segnalazione o tolleranza dai dipendenti dell'AFAM spa, di irregolarità non gravi commesse dai colleghi sui principi del Modello 231.</u>
<u>Aree Professionali, Quadri e Impiegati</u>	d) SOSPENSIONE DAL SERVIZIO E DAL TRATTAMENTO ECONOMICO per UN PERIODO NON SUPERIORE A 5 GIORNI	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>inosservanza delle procedure interne previste dal Modello 231 o negligenze rispetto alle prescrizioni del Modello stesso;</u> ✓ <u>Omessa segnalazione o tolleranza, da parte dai dipendenti dell'AFAM spa, che siano tali da esporre l'azienda ad una situazione oggettiva di pericolo o da determinare per essa riflessi negativi.</u>
<u>Aree Professionali, Quadri e Impiegati</u>	e) LICENZIA MENTO PER GIUSTI FICATO MOTIVO / GIUSTA CAUSA	<ul style="list-style-type: none"> ✓ <u>violazione delle disposizioni previste dal Modello 231 che, per la particolare natura della mancanza o per la sua recidività, rappresenta un inadempimento "notevole" tale da configurare una delle ipotesi di reato previste e sanzionate dal D. Lgs. 231.</u> ✓ <u>adozione di un comportamento in palese e consapevole violazione delle prescrizioni, procedure e/o delle norme interne del Modello 231 che, ancorché solamente suscettibile di configurare uno degli illeciti per i quali è applicabile il Decreto, sia tale da far venir meno il vincolo fiduciario che caratterizza il rapporto di lavoro ovvero risulti talmente grave da non consentirne la prosecuzione, neanche provvisoria.</u>

L'adozione dei provvedimenti disciplinari di cui alle lett. a), b), c) e d) sarà effettuata nel rispetto delle norme contenute nell'art. 7 della legge 20 maggio 1970, n. 300.

Il provvedimento di cui al punto e) sarà adottato in conformità anche con le leggi 15 luglio 1966, n. 604, e 11 maggio 1990, n. 108.

Ferme restando le garanzie procedurali previste dall'art. 7 della legge n. 300/1970, le procedure per l'irrogazione delle sanzioni disciplinari devono essere tempestivamente avviate quando sia esaurita l'attività istruttoria necessaria alla rituale e completa contestazione degli addebiti.

I provvedimenti disciplinari devono essere comminati non oltre il 30° giorno dal ricevimento delle giustificazioni e comunque dallo scadere del 5° giorno successivo alla formale contestazione.

a) ammonizione verbale: verrà applicata nei casi di

- violazione colposa dei principi del Codice Etico e/o di norme procedurali previste dal Modello 231 o di errori procedurali, non aventi rilevanza esterna, dovuti a negligenza del lavoratore;

b) ammonizione scritta: verrà applicata nei casi di:

- violazione colposa di norme procedurali previste dal Modello o di errori procedurali, aventi rilevanza esterna, dovuti a negligenza del lavoratore;

- recidiva nelle violazioni di cui al punto a), per cui è prevista la sanzione del richiamo verbale;

c) multa per un importo fino a tre ore di retribuzione: oltre che nei casi di recidiva nella commissione d'infrazioni da cui possa derivare l'applicazione del rimprovero scritto, la multa potrà essere applicata nei casi in cui, per il livello di responsabilità gerarchico o tecnico, o in presenza di circostanze aggravanti, il comportamento colposo e/o negligente possa minare, sia pure a livello potenziale, l'efficacia del Modello; quali a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- l'inosservanza delle procedure previste dal Modello riguardanti un procedimento in cui una delle parti necessarie è la Pubblica Amministrazione;

- reiterate violazioni di cui al precedente punto b), per cui è prevista la sanzione dell'ammonizione scritta;

d) sospensione dal lavoro e dalla retribuzione non superiore a 5 giorni di effettivo lavoro: verrà applicata, oltre che nei casi di recidiva nella commissione d'infrazioni da cui possa derivare l'applicazione della multa, nei casi di gravi violazioni procedurali tali da esporre la Società a responsabilità nei confronti dei terzi. A titolo esemplificativo ma non esaustivo si applica in caso di:

- inosservanza dell'obbligo delle dichiarazioni periodiche (o falsità in dichiarazione) relative al rispetto del Codice Etico e del Modello; delle dichiarazioni relative all'assenza di conflitti d'interessi, con riguardo a rapporti con la Pubblica Amministrazione e delle attestazioni scritte richieste dalla procedura relativa al processo di bilancio;

- inosservanza delle disposizioni relative ai poteri di firma e del sistema delle deleghe, in relazione ai rischi connessi, con riguardo ad atti e documenti verso la P.A.;

- omessa vigilanza sul comportamento del personale operante all'interno della propria sfera di responsabilità al fine di verificare le loro azioni nell'ambito delle aree a rischio reato e, comunque, nello svolgimento di attività strumentali a processi operativi a rischio reato;

- reiterate violazioni di cui al precedente punto c).

Ove i dipendenti sopra indicati siano muniti di procura con potere di rappresentare all'esterno la Società, l'applicazione della sanzione descritta comporterà anche la revoca automatica della procura stessa.

e) licenziamento senza preavviso ma con trattamento di fine rapporto: verrà applicata per mancanze commesse dolosamente e così gravi da non consentire la prosecuzione anche provvisoria del rapporto di lavoro, quali a titolo esemplificativo, ma non esaustivo:

- violazione dolosa di procedure aventi rilevanza esterna e/o elusione fraudolenta realizzata

attraverso un comportamento inequivocabilmente diretto alla commissione di un reato ricompreso fra quelli previsti dal Decreto tale da far venir meno il rapporto fiduciario con il datore di lavoro;

- violazione e/o elusione del sistema di controllo, poste in essere con dolo mediante la sottrazione, la distruzione o l'alterazione della documentazione della procedura ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni e alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'Organismo di Vigilanza;

- mancata, incompleta o non veritiera documentazione dell'attività svolta relativamente alle modalità di documentazione e di conservazione degli atti delle procedure, dolosamente diretta a impedire la trasparenza e verificabilità delle stesse;

- gravi inadempimenti degli obblighi di legge sulla sicurezza sul lavoro che potrebbero causare direttamente o indirettamente lesioni personali colpose gravi o gravissime o omicidio colposo, di cui all'art. 25 septies del Decreto;

- gravi inadempimenti degli obblighi di legge sull'antiriciclaggio;

- mancata segnalazione dello stato di contenzioso con la Pubblica Amministrazione.

- gravi inadempimenti degli obblighi sulla legge di anticorruzione trasparenza e correttezza d. lgs. 190/20013 e D.lgs. 33 del 2013.

In ogni caso, qualora il lavoratore sia incorso in una delle mancanze di cui al presente punto e), la Società potrà disporre, in attesa del completo accertamento delle violazioni,

la sospensione cautelare non disciplinare del medesimo con effetto immediato per un periodo non superiore a 5 giorni.

Nel caso in cui la Società decida di procedere al licenziamento, lo stesso avrà effetto dal giorno in cui ha avuto inizio la sospensione cautelare.

L'AFAM spa non potrà comminare alcuna sanzione al lavoratore senza avergli preventivamente contestato l'addebito e senza aver sentito la sua difesa.

La contestazione del datore di lavoro, salvo che per il richiamo verbale, dovrà essere effettuata per iscritto e i provvedimenti disciplinari non potranno essere comminati prima che siano trascorsi 5 giorni, nel corso dei quali il lavoratore potrà presentare la sua difesa. Se entro ulteriori 5 giorni non viene adottato alcun provvedimento, si riterranno accolte le giustificazioni del lavoratore.

La difesa del lavoratore può essere effettuata anche verbalmente, anche con l'assistenza di un rappresentante dell'associazione sindacale cui aderisce.

La comminazione del provvedimento dovrà essere motivata e comunicata per iscritto.

I provvedimenti, fatta eccezione del richiamo verbale, possono essere impugnati dal lavoratore, in sede sindacale, secondo le norme contrattuali relative alle vertenze.

6.3.3 Le misure e le sanzioni nei confronti dei soggetti aventi rapporti contrattuali / commerciali con AFAM S.p.A.

L'inosservanza delle norme indicate nel Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo adottato da AFAM S.p.A. ai sensi del D. Lgs. 231/2001, nonché le violazioni delle disposizioni e dei principi stabiliti nel Codice Etico da parte di:

- Fornitori;
- Agenti;
- Giornalisti e Autori (non Dipendenti);
- Collaboratori, Partners Commerciali

aventi rapporti contrattuali/commerciali con AFAM S.p.A., può determinare, in conformità a quanto disciplinato nello specifico rapporto contrattuale, la risoluzione del relativo contratto, fermo restando la facoltà di richiedere il risarcimento dei danni verificatisi in conseguenza di detti comportamenti, ivi inclusi i danni causati dall'applicazione da parte del Giudice delle misure previste dal D. Lgs. 231/2001.

6.34. Misure per le figure apicali

Anche nei confronti delle figure apicali che attuino comportamenti in violazione delle prescrizioni del presente Modello, saranno adottate le misure più idonee in conformità a quanto previsto dal regolamento di disciplina dello Statuto dei Lavoratori. Tenuto conto della natura fiduciaria del rapporto di lavoro, il mancato rispetto delle disposizioni previste dal Modello e dal Codice Etico, è sanzionato considerando in sede applicativa del principio di proporzionalità previsto dall'art. 2106 del c.c. e valutando, per ciascuna fattispecie, la gravità oggettiva del fatto costituente infrazione disciplinare, il grado di colpa, l'eventuale reiterazione di un medesimo comportamento, nonché l'intenzionalità del comportamento stesso.

I provvedimenti disciplinari applicabili alle figure apicali sono quelli previsti dalle norme contrattuali collettive e dalle norme legislative in vigore per gli impiegati di massima categoria dipendenti dell'azienda cui il dirigente appartiene.

6.4 Il titolare del potere del sanzionatorio

Per fatti e atti rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/2001, titolare del potere sanzionatorio è l'Amministratore Unico.

Su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza e sentito il parere del superiore gerarchico dell'autore della condotta segnalata, l'Amministratore Unico delibererà l'irrogazione della sanzione, civilistica o disciplinare, e la Direzione e Funzione interessata applicherà la sanzione deliberata dall'Amministratore Unico.

Il sistema disciplinare è soggetto a costante verifica e valutazione da parte dell'Organismo di Vigilanza con la partecipazione delle Direzioni e Funzioni.

Appendice - A - Il Decreto Legislativo n. 231/2001 e la normativa rilevante

In data 8 giugno 2001 è stato emanato - in esecuzione della delega di cui all'art. 11 della Legge 29 settembre 2000, n. 300 - il D. Lgs. 231/2001, entrato in vigore il 4 luglio successivo, che ha inteso adeguare la normativa interna in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune convenzioni internazionali cui l'Italia ha già da tempo aderito, quali la *Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995* sulla tutela degli interessi finanziari delle Comunità Europee, la *Convenzione del 26 maggio 1997*, anch'essa firmata a Bruxelles, sulla lotta alla corruzione nella quale sono coinvolti funzionari della Comunità Europea o 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 D. Lgs. 231/2001, recante la "*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*" ha introdotto per la prima volta in Italia la responsabilità in sede penale degli enti per alcuni reati commessi nell'interesse o a vantaggio degli stessi, 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, nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso e, infine, da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati. Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto.

La nuova responsabilità introdotta dal D. Lgs. 231/2001 mira a coinvolgere nella punizione di taluni illeciti penali il patrimonio degli enti che abbiano tratto un vantaggio dalla commissione dell'illecito. Per tutti gli illeciti commessi è sempre prevista l'applicazione di una sanzione pecuniaria; per i casi più gravi sono previste anche misure interdittive quali la sospensione o revoca di licenze e concessioni, il divieto di contrarre con la P.A., l'interdizione dall'esercizio dell'attività, l'esclusione o revoca di finanziamenti e contributi, il divieto di pubblicizzare beni e servizi.

Quanto ai reati cui si applica la disciplina in esame, si tratta attualmente delle seguenti fattispecie:

- (a) reati commessi nei rapporti con la P.A.;
- (b) Delitti informatici e di trattamento illecito dei dati;

- (c) Delitti di criminalità organizzata, Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, Reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, auto riciclaggio Atto del Senato 2014.
- (d) reati in tema di falsità in monete, carte di pubblico credito e valori di bollo e in strumenti di riconoscimento;
- (e) reati societari,
- (f) Delitti contro l'industria e il commercio
- (g) Delitti contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale, il reato di pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili, il reato di sfruttamento sessuale dei bambini e della pedopornografia anche a mezzo internet;
- (h) Reati finanziari o abusi di mercato
- (i) Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.
- (j) Delitti in materia di violazione dei diritti d'autore
- (k) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.
- (l) Reati ambientali
- (m) Reati di abbandono e deposito incontrollato di rifiuti sul suolo e nel suolo.
- (n) Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare

a) Reati contro la P.A.

- *Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.)*

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, dopo avere ricevuto finanziamenti o contributi da parte dello Stato italiano o dell'Unione Europea, non si proceda all'utilizzo delle somme ottenute per gli scopi cui erano destinate (la condotta, infatti, consiste nell'avere distratto, anche parzialmente, la somma ottenuta, senza che rilevi che l'attività programmata si sia comunque svolta).

- *Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-ter c.p.)*

Tale ipotesi di reato si configura nei casi in cui - mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o mediante l'omissione di informazioni dovute - si ottengano, senza averne diritto, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre

erogazioni dello stesso tipo concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalla Comunità europea. In questo caso, contrariamente a quanto visto in merito al punto precedente (art. 316-bis), a nulla rileva l'uso che venga fatto delle erogazioni, poiché il reato viene a realizzarsi nel momento dell'ottenimento dei finanziamenti. Infine, va evidenziato che tale ipotesi di reato è residuale rispetto alla fattispecie della truffa ai danni dello Stato, nel senso che si configura solo nei casi in cui la condotta non integri gli estremi della truffa ai danni dello Stato.

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

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, per realizzare un ingiusto profitto, siano posti in essere degli artifici o raggiri tali da indurre in errore e da arrecare un danno allo Stato (oppure ad altro Ente Pubblico o all'Unione Europea). Tale reato può realizzarsi ad esempio nel caso in cui, nella predisposizione di documenti o dati per la partecipazione a procedure di gara, si forniscano alla Pubblica Amministrazione informazioni non veritiere (ad esempio supportate da documentazione artefatta), al fine di ottenere l'aggiudicazione della gara stessa.

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

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui la truffa sia posta in essere per conseguire indebitamente erogazioni pubbliche. Tale fattispecie può realizzarsi nel caso in cui si pongano in essere artifici o raggiri, ad esempio comunicando dati non veri o predisponendo una documentazione falsa, per ottenere finanziamenti pubblici.

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

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, alterando il funzionamento di un sistema informatico o telematico o manipolando i dati in esso contenuti, si ottenga un ingiusto profitto arrecando danno a terzi. In concreto, può integrarsi il reato in esame qualora, una volta ottenuto un finanziamento, venisse violato il sistema informatico al fine di inserire un importo relativo ai finanziamenti superiore a quello ottenuto legittimamente.

- *Corruzione per un atto d'ufficio (art. 318 c.p.) o Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)*

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale riceva, per sé o per altri, denaro o altri vantaggi per compiere, omettere o ritardare atti del suo ufficio (determinando un vantaggio in favore dell'offerente).

L'attività del pubblico ufficiale potrà estrinsecarsi sia in un atto dovuto (ad es. velocizzare una pratica la cui evasione è di propria competenza), sia in un atto

contrario ai suoi doveri (ad es. pubblico ufficiale che accetta denaro per garantire l'aggiudicazione di una gara).

Tale ipotesi di reato si differenzia dalla concussione, in quanto tra corrotto e corruttore esiste un accordo finalizzato a raggiungere un vantaggio reciproco, mentre nella concussione il privato subisce la condotta del pubblico ufficiale o dell'incaricato del pubblico servizio.

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

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui AFAM S.p.A. sia parte di un procedimento giudiziario e, al fine di ottenere un vantaggio nel procedimento stesso, corrompa un pubblico ufficiale (non solo un magistrato, ma anche un cancelliere od altro funzionario).

- *Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater) [aggiunto dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190]:*

A seguito dell'entrata in vigore della legge n. 190/12 (**legge 6 novembre 2012, n. 190**) più comunemente conosciuta come "legge anti corruzione", la sesta sezione della Corte di Cassazione ha dato conto dei principi di diritto riguardanti gli effetti della riforma del novembre scorso. In particolare, L'**art. 319-quater c.p.**, rubricato "*Indebita induzione a dare o promettere utilità*", salvo che il fatto costituisca più grave reato, punisce con la reclusione da tre a otto anni il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio che "*...abusando della sua qualità o dei suoi poteri induce taluno a dare o promettere indebitamente a lui o a un terzo, denaro o altra utilità...*". Inoltre va a colpire con la reclusione sino a tre anni la condotta di chi, nei casi previsti dal primo comma "*...dà o promette denaro o altra utilità...*".

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

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui, in presenza di un comportamento finalizzato alla corruzione, il pubblico ufficiale rifiuti l'offerta illecitamente avanzatagli.

- *Concussione (art. 317 c.p.)*

Tale ipotesi di reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di un pubblico servizio, abusando della sua posizione, costringa taluno a procurare a sé o ad altri denaro o altre utilità non dovutegli.

Le definizioni di Pubblica Amministrazione, pubblico ufficiale e incaricato di pubblico servizio

Pubblico ufficiale

La nozione di **pubblico ufficiale** prende spunto dall'art. 357 del codice penale:

Art. 357 (Nozione del pubblico ufficiale).

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

Lo status di pubblico ufficiale è stato tradizionalmente legato al ruolo formale ricoperto da una persona all'interno dell'amministrazione pubblica.

Dopo la Legge 86/1990 la qualifica si attribuisce sulla base della funzione ricoperta ("È ormai irrilevante la qualifica formale della persona all'interno dell'amministrazione", Cass. Pen., Sez. VI, 85/172198).

La Legge 181/1992 ha ulteriormente ampliato il concetto di funzione pubblica.

È pubblico ufficiale anche chi concorre in modo subsidiario o accessorio all'attuazione dei fini della Pubblica Amministrazione, con azioni che non possano essere isolate dal contesto delle funzioni pubbliche (Cass. Pen., Sez. VI, 85/172191).

Un rapporto di subordinazione o di dipendenza con l'Ente pubblico non è *condicio sine qua non* per l'attribuzione dello status di pubblico ufficiale (Cass. Pen., Sez. II, 90/186992).

La qualifica va riconosciuta a chi, anche se privato cittadino, può esercitare poteri autoritativi, deliberativi o certificativi, considerati anche disgiuntamente tra loro (Cass. Sez. Un. Pen., 92/191171), ma "occorre sempre verificare se l'attività è disciplinata da norme di diritto pubblico" (Cass. Pen., Sez. VI, 99/213910). Si pensi infatti ai componenti del Seggio elettorale.

Sono pubblici ufficiali coloro che:

- concorrono a formare la volontà di una Pubblica Amministrazione;
- sono muniti di poteri:
 - decisionali;
 - di certificazione;
 - di attestazione;
 - di coazione (Cass. Pen., Sez. VI, 81/148796);
 - di collaborazione, anche saltuaria (Cass. Pen., Sez. VI, 84/166013).

L'esercizio di fatto delle funzioni, senza che cioè ci sia stata una investitura formale, è sufficiente a che si riconosca lo status di pubblico ufficiale, a patto che non si commetta il reato di usurpazione di potere (Cass. Pen., Sez. V, 84/163468). In questo caso la linea di demarcazione tra la liceità e l'illiceità della funzione è molto sottile.

Tra le funzioni pubbliche devono essere ricomprese anche quelle di natura consultiva, anche se svolte all'interno di un organo collegiale (Cass. Pen., Sez. VI, 95/202649).

La figura di pubblico ufficiale si distingue, non senza confusioni, da quella di incaricato di pubblico servizio. Giova precisare che l'attribuzione di pubblico ufficiale non comporta necessariamente l'attribuzione di Agente di Pubblica Sicurezza e/o di Polizia Giudiziaria.

Incaricato di pubblico servizio

Per **incaricato di pubblico servizio** si intende chi pur non essendo propriamente un pubblico ufficiale con le funzioni proprie di tale status (certificative, autorizzative, deliberative), svolge comunque un servizio di pubblica utilità presso organismi pubblici in genere.

Il codice penale italiano definisce così un incaricato di pubblico servizio

Art. 358 Nozione della persona incaricata di un pubblico servizio.

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

L'incaricato di pubblico servizio è tutelato dalla legge con i seguenti articoli del codice penale:

Art. 336 Violazione o minaccia ad un pubblico ufficiale

«Chiunque usa violenza a un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, per costringerlo a fare un atto contrario ai propri doveri, o ad omettere un atto dell'ufficio o del servizio, è punito con la reclusione da sei mesi a cinque anni. La pena è della reclusione fino a tre anni, se il fatto è commesso per costringere alcuna delle persone anzidette a compiere un atto del proprio ufficio o servizio, o per influire, comunque, su di essa. »

Art. 337 Resistenza ad un pubblico ufficiale

«Chiunque usa violenza o minaccia per opporsi a un pubblico ufficiale o ad un incaricato di un pubblico servizio, mentre compie un atto di ufficio o di servizio, o a coloro che, richiesti, gli prestano assistenza, è punito con la reclusione da sei mesi a cinque anni. »

Pubblica Amministrazione

Nell'ordinamento italiano la **Pubblica Amministrazione (P.A.)** è un insieme di enti e soggetti pubblici (comuni, provincia, regione, stato, ministeri, etc.) e talora privati (organismi di diritto pubblico, concessionari, amministrazioni aggiudicatrici, s.p.a. miste), e tutte le altre figure che svolgono in qualche modo la funzione amministrativa nell'interesse della collettività e quindi nell'interesse pubblico, alla luce del principio di sussidiarietà.

La Pubblica Amministrazione dipende dal governo, che ne orienta gli indirizzi generali attraverso i ministeri, ai quali fanno capo branche dell'intero apparato divise per materie.

Si hanno così le amministrazioni che sovrintendono ai servizi che lo Stato (o l'ente locale) hanno l'obbligo di rendere alla collettività (non solo dei cittadini, ma di tutti gli individui che per qualche motivo si trovino sul territorio statale). Tale attività di prestazione di servizi si svolge all'insegna dei criteri di **buon andamento** e **imparzialità** (derivanti dagli artt. 97 e 98 della Costituzione); può essere un'attività tipicamente autoritativa, unilaterale e burocratica, oppure di matrice consensuale.

b) Reati informatici e di trattamento illecito dei dati (ART. 24 BIS del D.lgs. 231/01)

- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.);
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.);
- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od 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.);
- 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.);
- Falsità in documenti informatici (art. 491-bis c.p.);
- Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.).

c) Delitti di criminalità organizzata (art. 24 ter del Decreto)

- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.);
- Associazione di tipo mafioso (art. 416 bis c.p.);
- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416 ter c.p.);
- Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);
- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 DPR 9 ottobre 1990, n. 309);
- Armi da guerra o tipo guerra (art. 407, comma 2, lett. a) numero 5, c.p.p.).

- Delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater del Decreto)

- Associazioni sovversive (art. 270 c.p.);

- Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 270 bis c.p.);
- Assistenza agli associati (art. 270 ter c.p.);
- Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quater c.p.);
- Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quinquies c.p.);
- Condotte con finalità di terrorismo (art. 270 sexies c.p.);
- Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.);
- Atti di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280 bis c.p.);
- Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289 bis c.p.);
- Istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.);
- Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 1 D.L. 15/12/1979 n. 625 conv. con mod. nella L. 6/2/1980 n. 15);
- Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 2 Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo - New York 9/12/1999).

- Reato “transnazionale”

- Legge 16 marzo 2006, n. 146 (Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall'Assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001);
- il “reato transnazionale” sussiste qualora si tratti di reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a 4 anni, sia coinvolto un gruppo criminale organizzato e:
 - i) sia commesso in più di uno Stato;
 - ii) ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato;
 - iii) ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato;
 - iv) ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato.

d) I reati di ricettazione, riciclaggio, autoriciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita

- Ricettazione (art. 648 c.p.);
- Riciclaggio (art. 648-bis c.p.);
- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.).
- Misure per l'emersione e il rientro di capitali detenuti all'estero nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale), disposizioni in materia di autoriciclaggio (atto del Senato n. 1642 del 4/12/2014).

Gli artt. 6 e 7 del D. Lgs. 231/2001 prevedono, tuttavia, una forma di esonero dalla responsabilità qualora l'ente dimostri di aver adottato ed efficacemente attuato modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire la realizzazione dei reati considerati.

Il sistema prevede, inoltre, l'istituzione di un organismo di controllo interno all'ente con il compito di vigilare sul funzionamento e osservanza dei Modelli nonché di curarne l'aggiornamento.

I suddetti Modelli devono rispondere alle seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi i Reati;
- prevedere specifici protocolli (i.e. procedure) diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai Reati da prevenire;
- individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei 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.

e) Reati in tema di "falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo" e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25 bis del Decreto)

- Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.);
- Alterazione di monete (art. 454 c.p.);
- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.);

- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.);
- Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.);
- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.);
- Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.);
- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.);
- Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art. 473 c.p.);
- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.).

f) delitti contro l'industria e il commercio (art. 25 bis 1 del Decreto)

- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.);
- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513 bis c.p.);
- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.);
- Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.);
- Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.);
- Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.);
- Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517 ter c.p.);
- Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517 quater c.p.).

g) Reati societari

- *False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.), false comunicazioni sociali in danno dei soci o dei creditor (art. 2622 c.c.);*

Questo reato si realizza tramite l'esposizione nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali previste dalla legge, dirette ai soci o al pubblico, di fatti materiali non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale essa appartiene con l'intenzione di ingannare i soci o il pubblico; ovvero tramite l'omissione, con la stessa

intenzione, di informazioni sulla situazione medesima la cui comunicazione è imposta dalla legge.

Si precisa che:

- soggetti attivi del reato possono essere amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori (trattasi, quindi, di cd. "reato proprio"), nonché coloro che, secondo l'art. 110 c.p., concorrono nel reato da questi ultimi commesso;
- la condotta deve essere rivolta a conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto;
- la condotta deve essere idonea ad indurre in errore i destinatari delle comunicazioni;
- la responsabilità si ravvisa anche nell'ipotesi in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi;
- il reato di cui all'art. 2622 c.c. è punibile a querela, salvo che si tratti di società quotate.

▪ *Falso in prospetto (173 bis TUF);*

▪ *Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione (art. 2624 c.c.);*
Il reato consiste in false attestazioni od occultamento di informazioni, da parte dei responsabili della revisione, concernenti la situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto.

La sanzione è più grave se la condotta ha cagionato un danno patrimoniale ai destinatari delle comunicazioni.

Soggetti attivi sono i responsabili della società di revisione (reato proprio), ma i componenti degli organi di amministrazione e di controllo di AFAM S.p.A. e i suoi dipendenti possono essere coinvolti a titolo di concorso nel reato. E', infatti, ipotizzabile il concorso eventuale, ai sensi dell'art. 110 c.p., degli amministratori, dei sindaci, o di altri soggetti della società revisionata, che abbiano determinato o istigato la condotta illecita del responsabile della società di revisione.

▪ *Impedito controllo (art. 2625 c.c.);*

Il reato consiste nell'impedire od ostacolare, mediante occultamento di documenti od altri idonei artifici, lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione legalmente attribuite ai soci, ad altri organi sociali, ovvero alle società di revisione.

- *Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.);*

Tale ipotesi si ha quando: viene formato o aumentato fittiziamente il capitale della società mediante attribuzione di azioni o quote sociali per somma inferiore al loro valore nominale; vengono sottoscritte reciprocamente azioni o quote; vengono sopravvalutati in modo rilevante i conferimenti dei beni in natura, i crediti ovvero il patrimonio della società, nel caso di trasformazione. Si precisa che soggetti attivi sono gli amministratori e i soci conferenti.

- *Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.);*

- *Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.);*

Tale condotta criminosa consiste nel ripartire utili o acconti sugli utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero ripartire riserve, anche non costituite con utili, che non possono per legge essere distribuite.

Si fa presente che la restituzione degli utili o la ricostituzione delle riserve prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio estingue il reato.

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

Questo reato si perfeziona con l'acquisto o la sottoscrizione di azioni o quote sociali o della società controllante, che cagioni una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.

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

- *Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.), omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629 bis c.c.);*

La fattispecie si realizza con l'effettuazione, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, di riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, che cagionino danno ai creditori. Si fa presente che il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato.

- *Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.);*

Il reato si perfeziona con la ripartizione di beni sociali tra i soci prima del pagamento dei creditori sociali o dell'accantonamento delle somme necessarie a soddisfarli, che cagioni un danno ai creditori. Si fa presente che il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato.

- *Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);*

La "condotta tipica" prevede che si determini, con atti simulati o con frode, la maggioranza in assemblea allo scopo di conseguire, per sé o per altri, un ingiusto profitto.

- *Aggiotaggio (art. 2637 c.c.);*

- *Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.).*

La condotta criminosa si realizza attraverso l'esposizione nelle comunicazioni alle autorità di vigilanza previste dalla legge, al fine di ostacolarne le funzioni, di fatti materiali non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria dei soggetti sottoposti alla vigilanza, ovvero con l'occultamento con altri mezzi fraudolenti, in tutto o in parte, di fatti che avrebbero dovuto essere comunicati, concernenti la situazione medesima.

Si precisa che:

- soggetti attivi sono gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori di società o enti e gli altri soggetti sottoposti per legge alle autorità pubbliche di vigilanza, o tenuti ad obblighi nei loro confronti;
- la responsabilità si ravvisa anche nell'ipotesi in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto terzi.

In relazione ai reati societari si precisa che in caso di responsabilità dell'ente allo stesso verranno applicate unicamente le sanzioni pecuniarie specificamente previste dal D. Lgs. 231/2001, con esclusione quindi delle sanzioni interdittive previste per le altre tipologie di reato.

h) Reati contro la personalità individuale

- Riduzione in schiavitù (art. 600 c.p.);
- Prostituzione minorile (art. 600-bis, c.p.);
- Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.);
- Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater c.p.);
- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.);
- Tratta e commercio di schiavi (art. 601 c.p.);
- Alienazione e acquisto di schiavi (art. 602 c.p.).

- Reato di pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili

- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis c.p.).

i) Reati finanziari o abusi di mercato (art. 25 sexies del Decreto)

- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 D. Lgs. 24/02/1998 n. 58);
- Manipolazione del mercato (art. 185 D. Lgs. 24/02/1998 n. 58);
- Abuso di informazioni privilegiate (art. 187 bis D. Lgs. 24/02/1998 n. 58);
- Manipolazione del mercato (art. 187 ter D. Lgs. 24/02/1998 n. 58).

l) 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

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

Ai sensi dell'art. 589 c.p. risponde di tale delitto chi per colpa cagiona la morte di un altro uomo. Il fatto materiale dell'omicidio colposo implica tre elementi: una condotta, un evento (la morte di una persona) e il nesso di causalità tra l'una e l'altro. Sul piano dell'elemento soggettivo, l'omicidio è colposo quando l'agente non vuole la morte della vittima né l'evento lesivo da cui la stessa deriva e l'uno e l'altro si verificano per colpa dell'agente ossia per negligenza, imperizia o inosservanza di leggi da parte dello stesso.

- *Art. 590 c.p. (Lesioni personali colpose)*

L'art. 590, c. 3, c.p., punisce la condotta di chi cagiona ad altri una lesione personale grave o gravissima con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro.

La lesione personale è grave:

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

La lesione personale è gravissima se dal fatto deriva:

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

Le fattispecie introdotte dalla Legge 123/2007 e modificate dal D. Lgs. 81/2008 rappresentano reati di tipo colposo. La responsabilità colposa, in considerazione degli artt. 40 e 43 c.p., attiene a quei soggetti che, pur non avendo voluto l'evento delittuoso, avevano l'obbligo giuridico di impedirlo mediante il rispetto di determinate regole di comportamento.

m) Delitti in materia di violazione dei diritti d'autore (art. 25 novies del Decreto)

- Legge 16 marzo 2006, n. 146 (Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall'Assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001);
- (Legge 633/1941 art. 171, primo comma lettera a-bis e terzo comma);
- (Legge 633/1941 art. 171 bis);
- (Legge 633/1941 art. 171 ter);
- (Legge 633/1941 art. 171 septies)
- (Legge 633/1941 art. 171 octies)

n) Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25 decies del Decreto)

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

o) Reati ambientali (art. 25 undecies del Decreto)

- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (*art. 727 bis c.p.*);
- Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (*art. 733 bis c.p.*);
- Violazioni concernenti gli scarichi (*D.Lgs. 152/2006 art. 137, commi 2, 3, 5, 11 e 13*);
- Attività di gestione rifiuti non autorizzata (*D.Lgs. 152/2006 art. 256, commi 1 lettere a) e b), 3, 5 e 6*);
- Omessa bonifica dei siti (*D.Lgs. 152/2006 art. 257, commi 1 e 2*);
- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (*D.Lgs. 152/2006 art. 258, comma 4 secondo periodo*);
- Traffico illecito di rifiuti (*D.Lgs. 152/2006 art. 259, comma 1*);
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (*D.Lgs. 152/2006 art. 260, commi 1 e 2*);
- Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (*D.Lgs. 152/2006 art. 260 bis, commi 6, 7 e 8*);
- Sanzioni per violazione delle prescrizioni in tema di esercizio di stabilimenti (*D.Lgs. 152/2006 art. 279, comma 5*);
- Disciplina dei reati relativi all'applicazione in Italia della convenzione sul commercio internazionale delle specie animali e vegetali in via di estinzione, firmata a Washington il 3 marzo 1973, di cui alla legge 19 dicembre 1975, n. 874, e del regolamento (CEE) n. 3626/82, e successive modificazioni, nonché norme per la commercializzazione e la detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili che possono costituire pericolo per la salute e l'incolumità pubblica (*Legge 150/1992 artt. 1 commi 1 e 2, 2 commi 1 e 2, 3bis comma 1 e 6 comma 4*);
- Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente (*Legge 549/1993 art. 3 comma 6*);
- Inquinamento provocato dalle navi (*Legge 202/2007 artt. 8 commi 1 e 2, 9 commi 1 e 2*).

- **Reati di abbandono e deposito incontrollato di rifiuti sul suolo e nel suolo** (*art. 192, comma 4, D. Lgs. n. 152 del 3 aprile 2006 e s.m.i.*).

p) Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno e' irregolare [Articolo 25duodecies introdotto dal d.lgs. n. 109 del 16 luglio 2012].

- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro Art. 603-bis.
- Articolo introdotto dal D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla L. 14 settembre 2011, n. 148.

Lo stesso D. Lgs. 231/2001 prevede che i Modelli possano essere adottati, garantendo le esigenze di cui sopra, sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative di categoria, comunicati al Ministero della Giustizia che, di concerto con i Ministeri competenti, può formulare entro 30 giorni, osservazioni sulla idoneità dei Modelli a prevenire i Reati.

Appendice - B - Le Linee Guida di Confindustria e la Circolare Assonime

I punti fondamentali che le Linee Guida e la Circolare Assonime, come di volta in volta aggiornate anche alla luce delle nuove fattispecie di reato contemplate nell'art. 25 del D. Lgs. 231/2001, individuano nella costruzione dei Modelli possono essere sintetizzati come di seguito:

- individuazione delle **aree di rischio**, volta a verificare in quale area/settore aziendale sia possibile la realizzazione dei Reati;
- predisposizione di un **sistema di controllo** in grado di prevenire i rischi attraverso l'adozione di apposite procedure. Le componenti più rilevanti del sistema di controllo sono individuate nei seguenti strumenti:
 - codice etico;
 - sistema organizzativo;
 - procedure manuali ed informatiche;
 - poteri autorizzativi e di firma;
 - sistemi di controllo e gestione;
 - comunicazione al personale e sua formazione.

Le componenti del sistema di controllo devono essere ispirate ai seguenti principi:

- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;
- applicazione del principio di separazione delle funzioni (nessuno può gestire in autonomia un intero processo);
- documentazione dei controlli;
- previsione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle norme del codice etico e delle procedure previste dal Modello;
- individuazione dei requisiti dell'Organismo di Vigilanza, riassumibili come segue:
 - autonomia e indipendenza;
 - professionalità;
 - continuità di azione;
 - obblighi di informazione dell'Organismo di Vigilanza.

Appendice - C – Valutazione del rischio

Questo appendice contiene l'analisi dei singoli reati richiamati dal D.Lgs. 231/01 e l'individuazione delle aree a rischio. In sostanza l'analisi mira ad individuare le attività sensibili, cioè i processi aziendali nel cui ambito possono essere commesse le tipologie di reato considerate dal D.Lgs. 231/01, con identificazione delle unità organizzative coinvolte.

La valutazione concreta del rischio di commissione dei reati è stata svolta mediante consultazione della regolamentazione interna e attraverso colloqui con il personale preposto ai processi operativi e decisionali interessati.

Per ogni reato è stata redatta una scheda di lavoro che contiene le voci di seguito indicate.

Riferimenti normativi, descrizione della fattispecie, sanzioni

Per ogni reato la scheda riporta i riferimenti normativi, la descrizione della fattispecie, le sanzioni pecuniarie ed interdittive previste. Si tratta di una trasposizione, sintetizzata, del testo normativo.

Mappatura delle aree a rischio

Ogni scheda espone la mappatura delle aree a rischio, descrivendo esempi operativi concreti di commissione del reato nella Banca.

Le aree dell'operatività aziendale in cui si può configurare il rischio di commissioni dei reati che comportano responsabilità amministrativa per l'ente sono state identificate con riferimento a quanto presente nella mappatura dei processi aziendali interni dell'AFAM spa. L'approccio metodologico definito prevede l'identificazione delle macro-aree di operatività con riferimento nonché l'identificazione dei singoli flussi di processo impattati analiticamente individuati per ogni reato analizzato.

Misurazione del rischio

Il rischio di commissione di ogni reato è stato misurato.

Ogni fattispecie di reato è stata così classificata in base ad un indice di rischio.

La valutazione del livello di rischio netto di commissione dei reati nell'ambito dei processi aziendali si basa su un indicatore qualitativo, secondo la scala alto-medio-basso, che tiene conto di due fattori fondamentali:

- probabilità di accadimento = P.
- vulnerabilità = V.

Tale impostazione è finalizzata a apprezzare il “rischio residuo” (o rischio netto), come risultante della messa in opera dei progetti di trattamento o delle attività di mitigazione (tramite, per esempio: istituzione di controlli, adozione di idonee procedure operative, definizione di deleghe, definizione di ruoli,...).

Probabilità di accadimento

Le valutazioni relative alla probabilità di accadimento di un potenziale reato “presupposto” in uno specifico processo fanno riferimento alla frequenza (o numerosità) delle attività del processo stesso. Pertanto si considera, per esempio, una limitata probabilità di accadimento allorché il processo a rischio non sia frequente e non solo perché sia improbabile in assoluto un comportamento illecito.

La probabilità di accadimento si valuta secondo una scala a tre valori: alto, medio e basso.

Probabilità di accadimento: frequenza effettiva o possibilità di svolgimento in azienda di un processo a rischio reato.

Probabilità di accadimento alta (PA)	Processi ricorrenti
Probabilità di accadimento media (PM)	Processi ricorrenti ma con bassa periodicità
Probabilità di accadimento bassa (PB)	Processi occasionali

Vulnerabilità

La vulnerabilità è valutata adottando una scala basata su tre valori:

- “alta vulnerabilità”,
- “media vulnerabilità”,
- “bassa vulnerabilità”.

Livello di vulnerabilità: effettiva presenza e corretta adozione di misure preventive in termini di procedure, livelli di controllo e organizzazione interna:

Vulnerabilità alta (VA)	Assenza di misure preventive
Vulnerabilità media (VM)	Parziale presenza di misure preventive o inefficace adozione
Vulnerabilità bassa (VB)	Idonea presenza e adozione di misure preventive delle stesse

Il rischio netto quale risultante di vulnerabilità e probabilità di accadimento

La scala di valutazione complessiva del rischio o rischio lordo utilizzata è, come già accennato, basata su cinque livelli di valutazione e precisamente:

- Rischio Alto
- Rischio Medio – Alto
- Rischio Medio
- Rischio Medio – Basso
- Rischio Basso

La valutazione del rischio in una di queste cinque categorie deriva dai valori rilevati in relazione alle due componenti del rischio “probabilità di accadimento = P” e “livello di vulnerabilità = V”, secondo i criteri di valutazione concordati con il management della Società.

In particolare il livello di **rischio netto** è calcolato secondo la seguente tabella di evidenziazione dell’entità del rischio:

VULNERABILITA'	ALTA	3	6	9
	MEDIA	2	4	6
	BASSA	1	2	3
		BASSA	MEDIA	ALTA

PROBABILITA' D'ACCADIMENTO

- Rischio Alto (Rischio insostenibile)
- Rischio medio – alto (Rischio rilevante)
- Rischio Medio (Rischio Significativo)
- Rischio Medio - Basso (Intervenire)
- Rischio Basso (Rischio Accettabile)

} intervenire per mitigare e ridurre il rischio.

IDENTIFICAZIONE RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

ENTE	Negoziatore / Contrattazione	Appalto	Ispezioni	Rendicontazione	Contenzioso	Finanziamenti	Concessioni/ Licenze
COMUNE	X	X		X		X	X
ASL – NAS – ORGANI DI CONTROLLO			X				
PROVINCIA						X	X
REGIONE						X	
AUTORITHY			X	X			
POLIZIA MUNICIPALE			X				X
AGENZIA DELLE ENTRATE			X	X			
INAIL/INPS				X		X	
ISPettorato AL LAVORO			X				

L'Azienda AFAM spa è per l'83 % pubblica e il restante privato. L'azienda ha pochi contatti con la PA in quanto si occupa di vendita di farmaci e prodotti farmaceutici.

L'interrelazione con le municipalizzate, gli enti pubblici provinciali e regionali riguardano la gestione dei finanziamenti, delle concessioni e delle rendicontazioni.

Durante l'anno avvengono periodici controlli in sede e nelle farmacie degli organi di controllo deputati al rispetto delle normative di settore riguardo la sicurezza e la salute sul lavoro, la sicurezza igienico sanitaria e per la salvaguardia ambientale.

REATI DA ESCLUDERE A SEGUITO DELLA VALUTAZIONE PREVENTIVA

In relazione all'attività svolta da AFAM S.p.A. e dall'analisi delle risposte fornite in sede di intervista, è emerso che il rischio relativo alla commissione:

- dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (art. 25-bis del Decreto);
- dei reati societari nella parte inerente l'aggiotaggio (art. 2637 c.c.);
- dei delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali e delitti posti in essere in violazione di quanto previsto dall'art. 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 9 dicembre 1999 (art. 25-quater del Decreto);
- dei reati contro la personalità individuale, contro la vita e l'incolumità individuale (artt. 25-quater e 25-quinquies del Decreto) compresa le pratiche di mutilazione degli organi genitali;
- degli abusi di mercato (art. 25-sexies del Decreto);
- dei reati transnazionali (art. 10 Legge 16 marzo 2006, n. 146);
- dei Reati di Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria) [Articolo aggiunto dalla L. 3 agosto 2009 n. 116, art. 4 e poi modificato dal Dlgs 121/2011, art. 2, c.1].
- dei Reati ambientali (art. 25 undecies del Decreto) D.lgs. 152/2006).
- Dei Reati di abbandono e deposito incontrollato di rifiuti sul suolo e nel suolo (art. 192, comma 4, D. Lgs. n. 152 del 3 aprile 2006 e s.m.i).
Ad eccezione della normativa sugli scarichi e gestione del SISTRI.
- Dell' Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno e' irregolare [Articolo 25duodecies introdotto dal d.lgs. n. 109 del 16 luglio 2012].

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

Ne consegue che, almeno per il momento, non si ritiene opportuno prevedere principi di comportamento e controllo ulteriori rispetto alla documentazione già prodotta.

ANALISI DEI REATI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DÌ PROBABILITA' DÌ ACCADIMENTO

Reato	Art. D. Lgs. 31/01	Fattispecie Giuridica	Funzioni Coinvolte	Rischio Lordo P _{xv}	Misure E Interventi Per Mitigare Il Rischio	Rischio Netto
a) Rapporti con la Pubblica Amministrazione	Art. 24-25 l. n. 190/2012 orientamento 43/2012	<ul style="list-style-type: none"> - Malversazione a danno dello stato o di altro ente pubblico. - Indebita percezione di contributi, finanziamenti altre erogazione da parte dello Stato o di altro Ente Pubblico o delle comunità Europee. - Truffa in danno dello Stato o di altro Ente Pubblico o delle Comunità Europee - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche - Frode informatica in danno dello stato o di altro ente pubblico - Corruzione per un atto d'ufficio - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio - Corruzione in atti giudiziari - Istigazione alla corruzione - Concussione 	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti.	R = B x A Medio alto	<p>Deleghe di funzione o procure e organigramma, ISO 9001.08 con ruoli e mansioni, tracciabilità di documenti,</p> <p>formazione sul codice etico, divieto di ricevere e dare omaggi, no denaro.</p> <p>Piano e gestione anticorruzione, qualifica fornitore, gare di selezione fornitori.</p> <p>Formazione del personale.</p> <p>Codice etico e sanzionatorio. contante, controllo di ODV. DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.</p>	RISCHIO BASSO ACCETTABILE
b) Reati informatici e di trattamento illecito dei dati	Art. 24 bis L. 48/2008	<ul style="list-style-type: none"> - Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico - Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso ai sistemi informatici o telematici - Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informativo o telematico - Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche - Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche - Danneggiamento di informazioni, dati 	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B x M Medio Basso	<p>Sistema di controllo Interno con tecnico CED, autorizzato alla verifica e assistenza computer.</p> <p>Qualifica del Fornitore per la gestione dei computer.</p> <p>Blocco di installare programmi su pc senza autorizzazione e password.</p> <p>Ogni Pc ha la sua password d'accesso come descritto nel Documento PS (privacy).</p> <p>Vietato usare social network durante il lavoro.</p> <p>Controllo Direttore farmacia, audit interni.</p> <p>Formazione del personale</p> <p>Rispetto codice etico e sanzionatorio.</p> <p>Controllo da parte di ODV.</p>	RISCHIO BASSO ACCETTABILE

		<ul style="list-style-type: none"> e programmi informatici - Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità - Danneggiamento di sistemi informatici o telematici - Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità - Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica - Falsità di documenti informatici 			DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	
c) Delitti di criminalità organizzata	Art. 24 – ter L. 94/2009	<ul style="list-style-type: none"> - Associazione per delinquere - Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù - Tratta di persone - Acquisto e alienazioni di schiavi - Disposizioni contro le immigrazioni clandestine - Associazioni di tipo mafioso anche straniere - Scambio elettorale politico mafioso - Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione - Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope - Produzione, traffico e detenzione illeciti di sostanze stupefacenti o psicotrope - Termini di durata massima delle indagini preliminari - Armi e munizioni comuni da sparo 			NON APPLICABILE	NON APPLICABILE
c) Reati transnazionali	L. 146/2006	<ul style="list-style-type: none"> - Associazione per delinquere - Associazione di tipo mafioso - Associazione per delinquere finalizzata di tabacchi - Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o 			NON APPLICABILE	NON APPLICABILE

		psicotrope - Immigrazioni clandestine - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria - Favoreggiamento personale				
c) Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico	Art. 25-quater L. 7/2003	- Associazione con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
d) Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita	Art 25 octies L. 231/2007	- Ricettazione - Riciclaggio - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita - Autoriciclaggio	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B X A Medio Alto	Gara per selezione fornitori e servizi. Qualifica e selezione dei fornitori. Misure di controllo e monitoraggio, Controllo a fine giornata scontrini e cassa, controllo somme pagate a fronte della merce ricevuta. Formazione del personale. Controlli in base all'Haccp. Controllo audit sistema qualità, controllo ODV. DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	RISCHIO BASSO ACCETTABILE
e) Reati di falso nummario monete, carte pubblico credito, valori bollati	Art. 25-bis D.L. 350/2001 conv. in L. 409/2001 Modificato da L. 99/2009	- Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato previo concerto, di monete falsificate. - Alterazione di monete - Spendita e introduzione nello stato senza concerto di monete falsificate - Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede - Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo - Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE

		<p>di monete di valori di bollo o di carta filigranata</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uso di valori di bollo contraffatti o alterati - Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati. - Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni - Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi 				
f) Delitti contro l'industria ed il commercio	Art. 25 bis.1 L. 99/2009	<ul style="list-style-type: none"> - Turbata libertà dell'industria e del commercio - Illecita concorrenza con minaccia o violenza. - Frodi contro le industrie nazionali - Frode nell'esercizio del commercio - Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine - Vendita di prodotti industriali con segni mendaci - Fabbricazione e commerci di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale - Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazione di origine dei prodotti agroalimentari 	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B X M Medio Basso	<p>controllo prodotti come da norme interne del sistema Qualità. Rispetto dei principi dell'Haccp sulle scadenze, controllo interno frigoriferi, rispetto del FIFO. Controllo Etichettatura prodotti dietetici, senza glutine, Formazione del personale.</p> <p>DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.</p>	RISCHIO BASSO ACCETTABILE
g) Reati Societari	Art 25 Ter L. 61/2002 L. 262/2005	<ul style="list-style-type: none"> - False comunicazioni sociali - False comunicazioni sociali in danno dei soci e dei creditori - Falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni della società di revisione - Impedito controllo - Formazione fittizia del capitale - Indebita restituzione dei conferimenti - Illegale ripartizione di conferimenti 	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B X A Medio alto	<p>codice di comportamento corretto e trasparente e Politica societaria, sistema informatizzato che garantisca tracciabilità e flussi di informazioni, regola di tenuta e archiviazione dati, Riunioni tra collegio Sindacale e Società di revisione per lo scambio di informazioni sulle attività di revisione</p>	RISCHIO BASSO ACCETTABILE

		<ul style="list-style-type: none"> - Illegale ripartizione degli utili e delle riserve - Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante - Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori - Illecita influenza sull'assemblea - Aggiotaggio - Omessa comunicazione del conflitto d'interessi 			(art. 2409 septies c.c.); Riunione tra ODV e Società di Revisione. Con verbali. Relazione al Amministratore con giustificazione utili. Formazione del personale Controlli dell'ODV. DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	
h) Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art 25 quater 1 L. 7/2006	- Pratiche di mutilazione degli organi genitali		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
h) Delitti contro la personalità individuale	Art. 25-quinquies L. 228/2003 L. 38/2006	<ul style="list-style-type: none"> - Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù - Prostituzione minorile - Pornografia minorile - Detenzione di materiale pornografico - Pornografia virtuale - Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile -Tratta di persone - Acquisto e alienazione di schiavi 		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
h) Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili	Art 25 quater 1 L. 7/2006	- Pratiche di mutilazione degli organi genitali		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
i) Reati finanziari e abuso di mercato	Art 25 sexies L. 62/2005	<ul style="list-style-type: none"> - Abuso di informazioni privilegiate - Manipolazione del mercato 		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
l) Reati di omicidio colposo e lesioni colpose	Art. 25 septies L. 123/2007 D.Lgs 81/08 Art. 300 coordinato	<ul style="list-style-type: none"> - Omicidio colposo - Lesioni personali colpose 	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B X M Medio Basso	Organigramma con funzioni e nomine ruoli di RSPP, RLS, medico competente, Addetto antincendio e primo soccorso. Sa8000, Riunione annuale, valutazione dei rischi,	RISCHIO BASSO ACCETTABILE

gravi o gravissime	con D.lgs 3 agosto 2009 n 106				formazione del personale, sorveglianza sanitaria. Controllo da parte dell'ODV e verifiche interne sistema qualità. DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	
m) Delitti in materia di violazione diritti d'autore	Art. 25-novies L. 99/2009	- Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio - Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	R = B X M Medio Basso	Vietato riprodurre Cd, software, musica e copiare libri, ricette e altri documenti che hanno i diritti di autore. I pc sono bloccati in modo da non poter riprodurre nessun file video o musicale. Formazione del Personale. Codice etico e sanzionatorio. Controllo Direttore, controllo ODV e CED. DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	RISCHIO BASSO ACCETTABILE
n) Dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria	Art. 25- dies L. 116/2009	- Induzione a non rendere o rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità giudiziaria		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
o) Reati Ambientali	(art. 25 undecies del Decreto). D.lgs. 152 del 2006	- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette. - Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto; - Violazioni concernenti gli scarichi - Attività di gestione rifiuti non autorizzata - Omessa bonifica dei siti - Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari - Traffico illecito di rifiuti	Tutte le funzioni Presidente, Amministratore e dipendenti consulenti	REATO NON APPLICABILE ad eccezione degli scarichi in fogna e SISTRI R = BxM medio basso	rispetto delle norme ambientali, controllo e registrazione scarichi, tenuta registri e smaltimento rifiuti tramite differenziata e rifiuti speciali. Formazione del personale, norme sull'ambiente. controllo direttore, audit interni sistema qualità, controllo ODV. L'azienda non ha sostanze tossiche, l'azienda non tratta o commercializza animali o specie rare.	RISCHIO BASSO ACCETTABILE

		<ul style="list-style-type: none"> - Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti - Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti; - Sanzioni per violazione delle prescrizioni in tema di esercizio di stabilimenti - Disciplina dei reati relativi all'applicazione in Italia della convenzione sul commercio specie animali e vegetali in via di estinzione, - Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente - Inquinamento provocato dalle navi 			DALLO STORICO EMERGE CHE NON CI SONO STATI AD ORA CASI O SITUAZIONI GRAVI RELATIVI A QUESTO REATO.	
o) Reati di abbandono e deposito incontrollato di rifiuti sul suolo e nel suolo	art. 109 del 2012			NON APPLICABILE		NON APPLICABILE
p) Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Articolo 25duodecies introdotto dal d.lgs. n. 109 del 16 luglio 2012].	<ul style="list-style-type: none"> - Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare aggravato da: - numero di lavoratori irregolari superiore a tre; - impiego di minori in età non lavorativa; - sottoposizione a condizioni lavorative di particolare sfruttamento, quali l'esposizione a situazioni di grave pericolo, avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni da svolgere e delle condizioni di lavoro. 		NON APPLICABILE		NON APPLICABILE