

# MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO

(in attuazione del D.Lgs. n. 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni)

Versione 8.0 del 29 luglio 2021

ZIGNAGO VETRO



**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 2 a 30

**INDICE:****PARTE GENERALE**

<b>PREMESSA</b> .....	<b>5</b>
La struttura del manuale .....	5
<b>1. IL DECRETO LEGISLATIVO n. 231/2001</b> .....	<b>5</b>
<b>2. FINALITA'</b> .....	<b>6</b>
<b>3. CONTENUTI DEL DECRETO, ELENCAZIONE DEI REATI E DEI SOGGETTI</b> .....	<b>8</b>
3.1.....Le sanzioni a carico degli Enti	10
<b>4. ZIGNAGO VETRO S.p.A. e il Gruppo ZIGNAGO</b> .....	<b>10</b>
4.1.....Struttura del Gruppo e attività	10
4.2.....La non configurabilità di una responsabilità da reato del Gruppo	14
4.3.....L'adozione di Modelli organizzativi idonei a prevenire reati-presupposto della responsabilità da reato nel contesto dei gruppi trasnazionali	15
<b>5. INDIVIDUAZIONE DEGLI AMBITI AZIENDALI ESPOSTI AL RISCHIO DI EVENTI PREVISTI DAL D.LGS. 231/2001 E CONSEGUENTE DETERMINAZIONE DEI RISCHI RILEVANTI</b> .....	<b>15</b>
<b>6. ATTIVITA' SENSIBILI</b> .....	<b>16</b>
<b>7. RAPPORTI TRA MODELLO E CODICE ETICO</b> .....	<b>17</b>
<b>8. STRUTTURA DELL'ORGANIZZAZIONE</b> .....	<b>18</b>
8.1..... Organi societari	18
8.2..... Definizione di responsabilità, unità organizzative	18
8.3..... Procure, deleghe di responsabilità e di poteri di spesa	18
8.4..... Prassi e procedure	19
<b>9. STRUTTURA DEI CONTROLLI</b> .....	<b>20</b>
9.1..... Principi di controllo interno	20
9.2..... Il sistema di controlli interni	20
<b>10. ORGANISMO DI VIGILANZA E OBBLIGHI INFORMATIVI</b> .....	<b>21</b>
10.1..... Composizione e regole	21
10.2..... Cause di ineleggibilità e di decadenza	22
10.3..... Poteri e funzioni	23
10.4..... Regolamento dell'Organismo di Vigilanza	23
10.5..... Informativa all'Organismo di Vigilanza	24
10.6..... Informativa dall'Organismo di Vigilanza al Presidente / Amministratore Delegato al CdA	24
10.7..... OdV e Società controllate e partecipate	24
<b>11. COMUNICAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO ORGANIZZATIVO</b> .....	<b>25</b>
<b>12. SISTEMA DISCIPLINARE</b> .....	<b>25</b>
<b>13. IL SISTEMA DI WHISTLEBLOWING E IL D.LGS. N. 231/2001</b> .....	<b>26</b>
13.1..... Le segnalazioni verso l'Organismo di Vigilanza	26
13.2..... Modalità di trasmissione e valutazione dei flussi informativi e delle segnalazioni	27
13.3..... Obblighi e requisiti del sistema di segnalazione	27
13.4..... Garanzie inerenti il sistema di segnalazione	27

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 3 a 30

13.5. ....	Divieto di ritorsione	28
13.6. ....	Disciplina del segreto	28
13.7. ....	Sanzioni ex art. 6, comma 2-bis, d lgs. 231/2001 (cfr. Allegato 2 Sistema Disciplinare)	28
13.8. ....	Archiviazione della documentazione	29
<b>14. AGGIORNAMENTO DEL MODELLO</b> .....		<b>29</b>
<b>15. RIFERIMENTI</b> .....		<b>30</b>

**PARTE SPECIALE**

<b>1. Premessa</b> .....		3
<b>2. Metodologia di analisi e pesatura dei rischi</b> .....		3
2.1. <i>La valutazione dell'impatto e della</i> 3 <i>probabilità</i> .....		
2.1.1. Gap Analysis, la valutazione dei controlli esistenti.....	5	
<b>3. Sintesi dei risultati</b> .....		6
- parte speciale "REATI SOCIETARI" .....		8
- parte speciale "REATI DI CORRUZIONE TRA PRIVATI" .....		21
- parte speciale "REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE" .....		27
- parte speciale "REATI IN MATERIA DI SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO" .....		46
- parte speciale "REATI IN MATERIA AMBIENTALE" .....		54
- parte speciale "REATI INFORMATICI E TRATTAMENTO ILLECITO DEI DATI".....		60
- parte speciale "RICETTAZIONE, RICICLAGGIO ED IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITA' DI PROVENIENZA ILLECITA".....		71
- parte speciale "ABUSI DI MERCATO".....		79
- parte speciale "REATI TRIBUTARI".....		85
- parte speciale "REATI DI CONTRABBANDO".....		102

**ALLEGATI**

<b>1. Struttura Organizzativa</b> .....		3
<b>2. Sistema Disciplinare</b> .....		45
<b>3. Codice Etico</b> .....		51
<b>4. Modulistica</b> .....		71
<b>5. Regolamento OdV</b> .....		78

**PARTE GENERALE**

**PARTE GENERALE**

Modello di Organizzazione,  
Gestione e Controllo ex  
Decreto legislativo

8 giugno 2001 n. 231

v. 8.0. del 29 luglio 2021

**ZIGNAGO VETRO** 

**PARTE GENERALE****PREMESSA*****La struttura del manuale***

Il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo di ZIGNAGO VETRO S.p.A. si compone di una serie articolata e organizzata di documenti che sono da considerare come un corpo unico.

L'articolazione in un documento "centrale" e in una serie di allegati risponde all'esigenza di un più efficiente aggiornamento (i vari documenti sono aggiornabili separatamente; ciascuno sarà contraddistinto da un numero di edizione che consentirà di mantenerne traccia) e di salvaguardare la riservatezza di alcuni di essi.

In dettaglio, il manuale il Manuale di Organizzazione, Gestione e Controllo – nella aggiornata e rinnovata edizione 8.0 contiene:

- Parte generale;
- Parte speciale: analisi dei reati previsti dal cosiddetto "catalogo 231" e relativa valutazione dei rischi, nel contesto di ZIGNAGO VETRO S.p.A.;
- Allegato 1: Struttura Organizzativa;
- Allegato 2: Sistema disciplinare;
- Allegato 3: Codice Etico;
- Allegato 4: Modulistica;
- Allegato 5: Regolamento dell'OdV.

**1. IL DECRETO LEGISLATIVO n. 231/2001**

Il Decreto Legislativo n. 231 dell'8 giugno 2001 (di seguito anche il "**Decreto**") ha introdotto nell'ordinamento giuridico italiano una nuova specie di responsabilità: la responsabilità amministrativa degli enti, delle società, delle associazioni e delle persone giuridiche per determinati reati che siano commessi (o anche solo tentati) da soggetti che abbiano agito nel loro interesse o a loro vantaggio.

Il Decreto è stato emanato in attuazione della delega al Governo prevista dall'articolo 11 della Legge 29 settembre 2000, n. 300, legge che ha armonizzato il nostro ordinamento al diritto comunitario ed internazionale, ratificando e dando esecuzione a varie convenzioni internazionali alle quali l'Italia aveva già da tempo aderito, quali la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari della Comunità Europea, la Convenzione del 26 maggio 1997 sulla lotta alla corruzione dei funzionari pubblici sia della Comunità Europea che degli Stati membri, e la Convenzione OCSE del 17 dicembre 1997 sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali.

In base al **Decreto**, qualora un soggetto commetta nell'interesse o a vantaggio di una società un determinato reato, da tale reato discenderà non solo la responsabilità penale del soggetto che lo ha commesso ma anche la responsabilità amministrativa della società.

La legge tassativamente indica i reati al compimento dei quali è connessa la responsabilità amministrativa dell'Ente nell'interesse o a vantaggio del quale siano stati commessi (di seguito anche i "**Reati**").

ZIGNAGO VETRO S.p.A. (di seguito anche la "**Società**" o "**ZIGNAGO VETRO**"), come società per azioni, appartiene a quella categoria di enti giuridici che possono incorrere nella responsabilità amministrativa in questione.

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 6 a 30

La **Società** ha inteso adottare un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito anche “**Modello**”) capace di prevenire la commissione dei **Reati** e che, in caso di commissione, impedisca, alle condizioni stabilite dal **Decreto**, il sorgere della responsabilità amministrativa.

Il Consiglio di Amministrazione di ZIGNAGO VETRO ha approvato la versione aggiornata 8.0. del **Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo**, predisposto ai sensi e per gli effetti di cui al Decreto Legislativo n. 231/2001 e, contestualmente, integrato nello stesso Modello il **Codice Etico** già approvato dalla Società in coerenza con i presupposti anche di controllo previsti dal Decreto.

La Società si è dotata, pertanto, di un Modello Organizzativo, di un sistema di controllo interno e di idonee norme di comportamento in grado di prevenire la commissione dei reati annoverati dal citato decreto da parte dei soggetti cosiddetti “apicali” e da quelli sottoposti alla loro vigilanza.

**2. FINALITÀ**

Il Modello si pone come obiettivo principale quello di configurare un sistema strutturato e organico di principi e procedure organizzative e di controllo, idoneo a prevenire la commissione dei Reati. Il Modello si integra con il sistema dei controlli e di corporate governance già in essere all’interno di Zignago Vetro e si inserisce nel processo di diffusione di una cultura di impresa improntata alla correttezza, alla trasparenza e alla legalità.

Il Modello adottato si prefigge, inoltre, di porre tutti i Destinatari (come di seguito definiti) nella condizione di acquisire la sensibilità necessaria per percepire e riconoscere le situazioni che potrebbero condurli a commettere Reati nell’esercizio delle proprie funzioni e mansioni.

I soggetti destinatari del presente Modello sono:

- a) i componenti del Consiglio di Amministrazione di Zignago Vetro (di seguito, il “Consiglio di Amministrazione”), i liquidatori, in caso di liquidazione di ZIGNAGO VETRO, e coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo in Zignago Vetro o in una sua unità organizzativa autonoma;
- b) i componenti del Collegio Sindacale;
- c) i soggetti incaricati della revisione legale dei conti di Zignago Vetro (i soggetti di cui ai punti a), b) e c) di seguito, collettivamente, gli “Organi Sociali”);
- d) i membri dell’Organismo di Vigilanza;
- e) i dirigenti;
- f) gli altri dipendenti di Zignago Vetro, anche in regime di distacco all’estero (i soggetti di cui ai punti e) ed f) di seguito, collettivamente, i “Dipendenti”); nonché
- g) tutti coloro che collaborano con Zignago vetro in forza di un rapporto di lavoro parasubordinato o che, pur esterni a Zignago Vetro, operino, direttamente o indirettamente (stabilmente o temporaneamente), per conto della stessa (quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, prestatori di lavoro temporaneo, interinali, collaboratori a qualsiasi titolo, procuratori, agenti, consulenti, fornitori, partner commerciali ecc.) (di seguito, collettivamente, i “Terzi Destinatari”);

(tutti i soggetti sopra menzionati, di seguito, collettivamente, i “**Destinatari**”).

Il Modello costituisce, pertanto, regolamento interno di Zignago Vetro, che vincola tutti i Destinatari, a qualunque livello dell’organizzazione aziendale essi operino. In particolare, l’osservanza delle disposizioni del

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 7 a 30

Modello è parte essenziale delle obbligazioni contrattuali dei Dipendenti ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui all'art. 2104 e seguenti c.c.

I Destinatari hanno inoltre l'obbligo di:

- i. astenersi da comportamenti contrari alle disposizioni del Modello ed alle norme di legge applicabili;
- ii. rivolgersi ai propri superiori ovvero all'OdV per i necessari chiarimenti sulle modalità applicative del Modello e/o delle leggi applicabili;
- iii. riferire all'OdV qualsiasi violazione, anche solo potenziale, del Modello con le modalità descritte nel successivo paragrafo 9.5.1;
- iv. collaborare con l'OdV e con i Responsabili Interni (come definiti nelle parti speciali del Modello), come indicato nelle Parti Speciali del Modello, per i fini di cui al successivo paragrafo 9.3, nonché in caso di eventuali indagini effettuate da Zignago Vetro, dall'OdV, da eventuali altri organi di controllo, o da autorità pubbliche in relazione a presunte violazioni del Modello e/o del Codice Etico.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo:

- fornisce indicazioni sui contenuti del Decreto Legislativo, che introduce nel nostro ordinamento giuridico una responsabilità delle società e degli enti, per i reati commessi, nel loro interesse o vantaggio, da propri esponenti o da propri dipendenti;
- profila ed indirizza le attività aziendali in linea con il Modello incluse quelle di vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello stesso.

Il Modello intende, quindi, promuovere e, ove possibile, ulteriormente migliorare:

- la diffusione di una cultura di impresa improntata alla legalità e al controllo che condanna ogni comportamento contrario alla legge o alle disposizioni interne e, in particolare, alle disposizioni contenute nel presente Modello e nei suoi protocolli;
- l'efficiente ed equilibrata organizzazione dell'impresa, con particolare riguardo alla formazione delle decisioni e alla loro trasparenza, alla previsione di controlli, preventivi e successivi, nonché alla gestione dell'informazione interna ed esterna;
- l'adeguata informazione dei Destinatari (come di seguito definiti) circa le attività che comportano il rischio di realizzazione dei Reati;
- l'adeguata informazione dei Terzi Destinatari (come di seguito definiti) circa il sistema di controlli adottato da ZIGNAGO VETRO.
- determinare, in tutti coloro che operano in nome e per conto di ZIGNAGO VETRO in attività previste dal Decreto, la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni di legge, in un illecito, passibile di sanzioni nei propri confronti e nei riguardi della Società (se questa ha tratto vantaggio dalla commissione del reato o, comunque, se questo ultimo è stato commesso nel suo interesse);
- ribadire che i comportamenti illeciti sono condannati da ZIGNAGO VETRO in quanto contrari alle disposizioni di legge e ai principi cui ZIGNAGO VETRO intende attenersi nell'espletamento della propria missione aziendale;
- esporre tali principi ed esplicitare il modello di organizzazione, gestione e controllo in uso;

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 8 a 30

- consentire azioni di monitoraggio e controllo interne, indirizzate in particolare agli ambiti aziendali più esposti al Decreto Legislativo n. 231/2001, per prevenire e contrastare la commissione dei reati stessi.

Il presente documento ha per oggetto:

- i contenuti del Decreto, l'identificazione dei reati e dei soggetti interessati;
- l'individuazione e la valutazione delle aree di attività più esposte alle conseguenze giuridiche previste dal Decreto;
- il modello di organizzazione e gestione adottato a tutela della Società;
- i principi e requisiti del sistema dei controlli;
- l'Organismo di Vigilanza e Controllo;
- le modalità di comunicazione e formazione;
- il sistema disciplinare.

A tale fine il documento tiene in debito conto i contenuti dello Statuto della Società, i principi di gestione e amministrazione della Società e la sua struttura organizzativa e fa riferimento al sistema di controllo interno in essere.

### **3. CONTENUTI DEL DECRETO, ELENCAZIONE DEI REATI E DEI SOGGETTI**

Il Decreto Legislativo n. 231/2001 è un provvedimento fortemente innovativo per l'ordinamento del nostro Paese, che adegua la normativa italiana in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune importanti Convenzioni internazionali e Direttive dell'Unione Europea, e supera il tradizionale principio *societas delinquere non potest*.

Con il Decreto e le sue successive integrazioni normative – che hanno ampliato il novero dei reati ricompresi nell'ambito di operatività della norma in esame – è diventato legge dello Stato il principio per cui le persone giuridiche rispondono patrimonialmente ed in modo diretto dei reati commessi, qualora gli stessi siano stati commessi da parte di un soggetto legato all'Ente da un rapporto qualificato e nell'interesse o a vantaggio dell'Ente stesso.

Il Decreto consente, tuttavia, all'Ente, nel caso in cui esso dimostri la sua assoluta estraneità istituzionale ai fatti criminosi, di esimersi da tale responsabilità amministrativa (il cosiddetto "scudo protettivo") in occasione della commissione di un reato compreso tra quelli richiamati dal Decreto, con conseguente accertamento di responsabilità esclusivamente in capo al soggetto agente che ha commesso l'illecito.

La suddetta estraneità dell'Ente ai fatti criminosi va comprovata attraverso la dimostrazione della funzionalità di un complesso di norme organizzative e di condotta (il cosiddetto "Modello di Organizzazione Gestione e Controllo") idonee a prevenire la commissione degli illeciti *de quo*.

Il Modello deve rispondere alle seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che vengano commessi reati;
- prevedere le specifiche procedure dirette 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;

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 9 a 30

- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell’organismo deputato a vigilare sul funzionamento e sull’osservanza del Modello;
- introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Le condizioni sopra elencate devono concorrere congiuntamente affinché la responsabilità dell’Ente possa essere esclusa.

Ove il reato previsto nel Decreto sia stato commesso da persone che esercitano 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 cui facciano capo, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso (i cosiddetti “soggetti apicali”), l’Ente non risponde se prova che:

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

Nel caso in cui il reato sia stato commesso da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, l’Ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall’inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza.

Tale inosservanza è in ogni caso esclusa se l’Ente, prima della commissione del reato, abbia adottato ed efficacemente attuato un Modello idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

Sono previsti due diversi tipi di relazioni che “collegano” la società nel cui interesse o vantaggio può essere commesso un reato e l’autore del reato medesimo. L’art. 5 del Decreto fa riferimento, al comma 1, ai cosiddetti soggetti in posizione apicale ovvero a “persone che rivestono funzioni di rappresentanza di amministrazione o di direzione dell’Ente”. Si tratta in genere di amministratori, direttori generali, responsabili preposti a sedi secondarie, direttori di divisione dotati di autonomia finanziaria e funzionale. Il comma 2 del medesimo articolo fa invece riferimento alle “persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a”).

La differente posizione dei soggetti eventualmente coinvolti nella commissione dei reati comporta diversi criteri di attribuzione della responsabilità in capo all’azienda medesima. L’art. 6 del Decreto pone a carico dell’Ente l’onere di provare l’avvenuta adozione delle misure preventive solo nel caso in cui l’autore del reato sia persona posta in posizione cosiddetta “apicale”. Diversamente, si ritiene – sulla base dell’interpretazione della lettera della norma – che nel caso in cui l’autore del reato sia sottoposto all’altrui direzione o vigilanza l’onere probatorio spetti al Pubblico Ministero.

Fermo restando il dettato normativo di cui all’art. 5 del Decreto e la relativa prassi applicativa, i criteri che in ZIGNAGO VETRO consentono di individuare e di identificare i soggetti in posizione apicale possono essere così sintetizzati:

- collocazione gerarchica al vertice dell’Ente o al primo livello di riporto del Presidente;

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 10 a 30

- collocazione gerarchica al vertice di ciascuna direzione nonché al primo livello di riporto del Presidente del Consiglio di Amministrazione con assegnazione di poteri di spesa e di firma che gli consentono di svolgere talune attività, anche verso l'esterno, con un certo margine di autonomia.

È, pertanto, possibile identificare i soggetti apicali avvalendosi dell'organigramma aziendale, accessibile a tutti i dipendenti di ZIGNAGO VETRO (Allegato 1).

### 3.1. *Le sanzioni a carico degli Enti*

Le sanzioni per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato, previste dall'art. 9 del Decreto, sono le seguenti:

- la sanzione pecuniaria;
- le sanzioni interdittive;
- la confisca;
- la pubblicazione della sentenza.

La sanzione pecuniaria è comminata dal giudice penale tenendo conto della gravità dell'illecito e del grado di responsabilità dell'Ente, nonché dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.

La sanzione è espressa in quote, il cui valore singolo va da un minimo di € 258,00 a un massimo di € 1.549,00. Il numero delle quote applicate variano in funzione del grado di colpevolezza dell'Ente.

L'entità della singola quota è determinata in relazione alla realtà economico-produttiva dell'Ente sanzionato.

Le sanzioni interdittive sono previste - come dispone la lettera a) del comma 1 dell'articolo 13 - solo "nei casi di particolare gravità" ed essenzialmente per motivi di prevenzione speciale allo scopo di evitare la reiterazione di condotte criminose e possono comportare:

- l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- la sospensione o la revoca delle autorizzazioni o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- il divieto di stipulare contratti 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 di pubblicizzare beni o servizi.

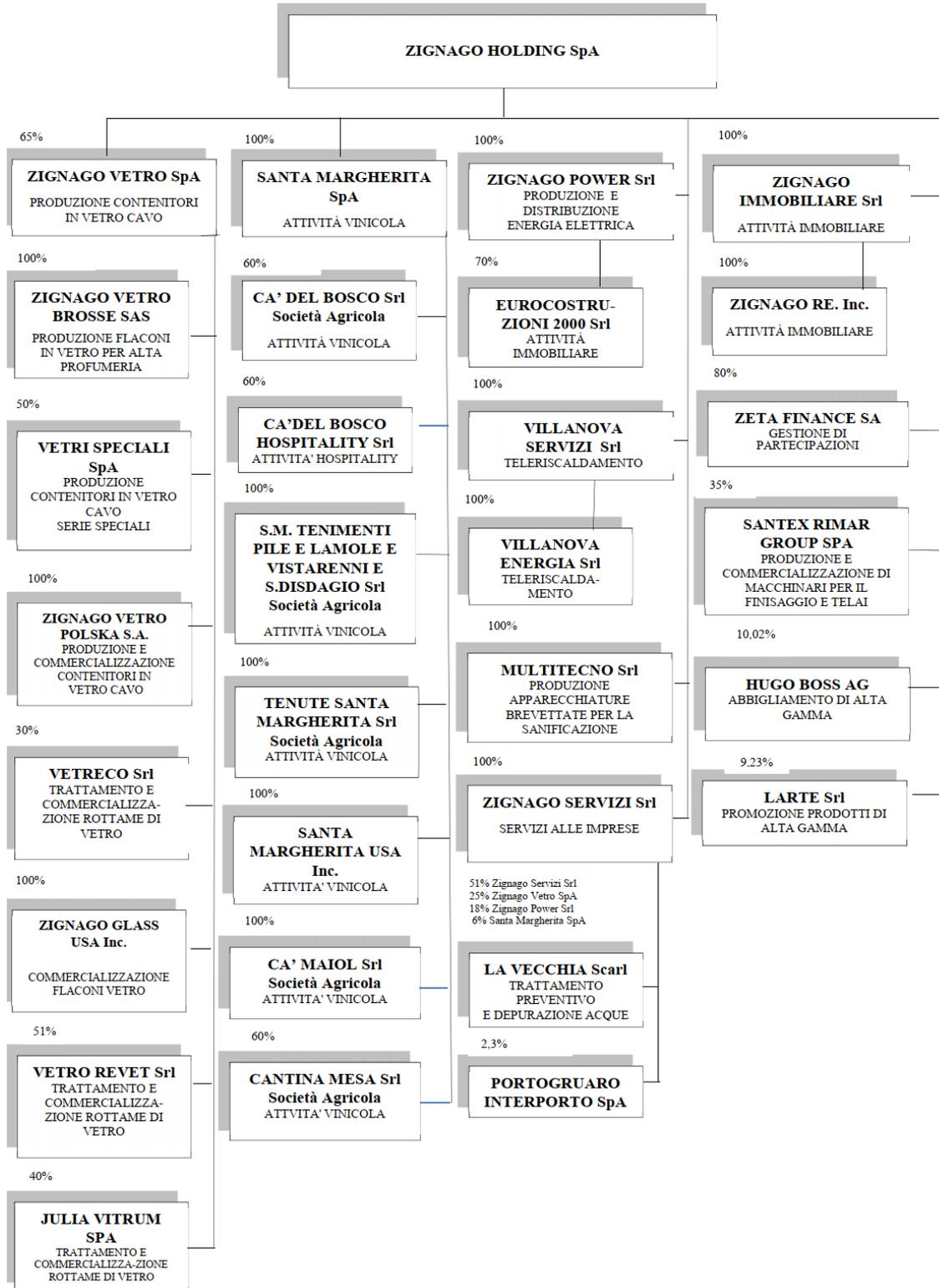
In caso di delitto tentato, le sanzioni non sono applicate se la società impedisce volontariamente il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento.

## **4. ZIGNAGO VETRO S.p.A. e il Gruppo ZIGNAGO**

### 4.1. *Struttura del Gruppo e attività*

ZIGNAGO VETRO S.p.A. è parte del Gruppo ZIGNAGO. Il Gruppo ZIGNAGO è costituito dalle seguenti società:

**PARTE GENERALE**



**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

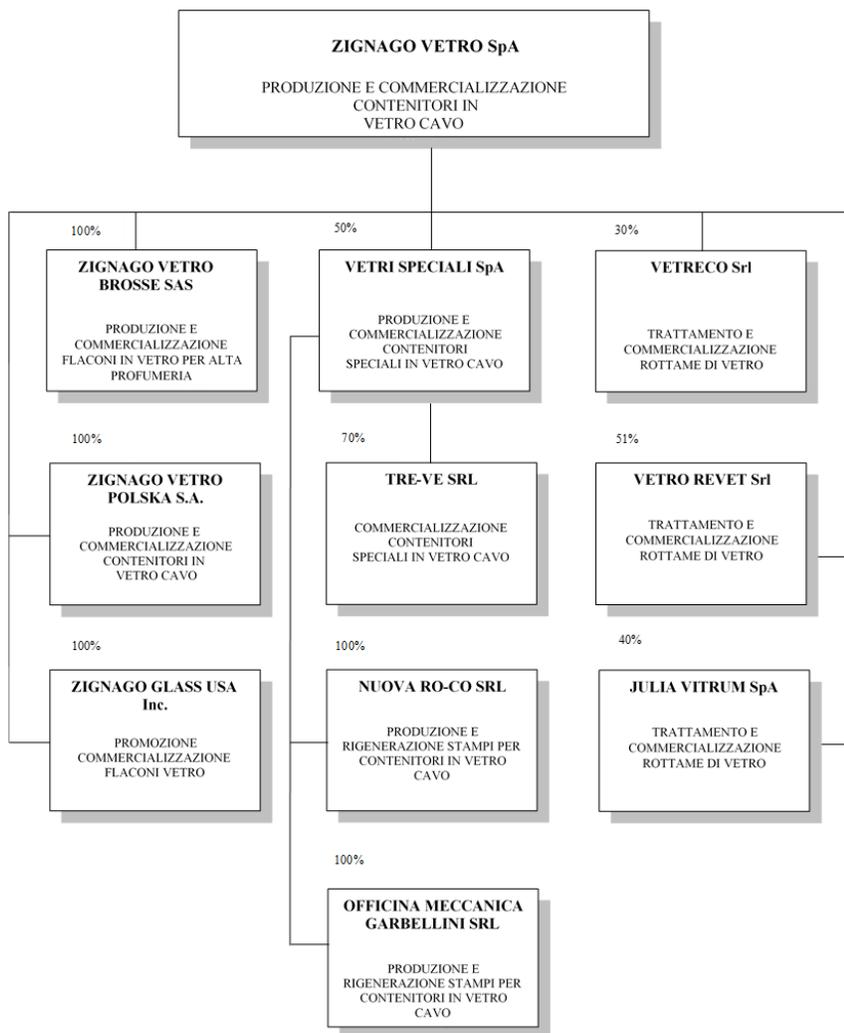
DEL 29/07/2021

Pag. 12 a 30

Per una più efficiente valutazione delle B.U. di seguito si sintetizzano le aree di business del Gruppo Zignago.

Il Gruppo ZIGNAGO (trasnazionale) è una realtà industriale costituita da un portafoglio diversificato di aziende controllate da Zignago Holding S.p.A., società di proprietà di un ramo della famiglia Marzotto. Le aree d'affari in cui opera il Gruppo Zignago Holding sono organizzate in singole società. I principali settori merceologici sui quali opera il Gruppo sono:

**VETRARIO** – con subholding la Società - è attivo nella produzione e commercializzazione di contenitori in vetro cavo di elevata qualità, destinati prevalentemente ai segmenti di mercato delle bevande e alimenti, della cosmetica e profumeria, dell'alta profumeria e dei "vetri speciali", nonché nel settore della trasformazione di rottame di vetro in materiale finito pronto per l'utilizzo da parte delle vetrerie. Il Gruppo opera in tutto il mondo con un modello "business to business" (ossia fornendo ai propri clienti contenitori in vetro che vengono successivamente impiegati nelle rispettive attività industriali), attraverso le seguenti società operative:



**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 13 a 30

- Zignago Vetro Polska SA: all'interno di tale Business Unit è presente un'ampia produzione di prodotti personalizzati in vetro per cosmetica e profumeria e anche per bevande ed alimenti per nicchie del mercato mondiale;
- Zignago Vetro Brosse SAS: all'interno di tale Business Unit è presente la produzione di contenitori di vetro per l'alta profumeria;
- Vetri Speciali SpA: all'interno di tale Business Unit è presente la produzione di contenitori speciali, principalmente per vino, liquori, aceto e olio d'oliva;
- Zignago Glass USA Inc.: all'interno di tale Business Unit è presente l'attività di promozione della commercializzazione di contenitori di vetro per bevande e alimenti e per cosmetica e profumeria nel territorio del continente americano;
- Tre-Ve Srl: all'interno di tale Business Unit è presente l'attività di commercializzazione di contenitori in vetro prevalentemente nel territorio italiano
- Vetreco Srl, Vetro Revet Srl e Julia Vitrum SpA: all'interno di tale Business Unit è presente la trasformazione di rottame di vetro in materiale finito pronto per l'utilizzo da parte delle vetrerie.
- Nuova RO-CO Srl e Officina Meccanica Garbellini Srl: all'interno di tale Business Unit è presente l'attività di commercializzazione e rigenerazione di stampi per contenitori in vetro cavo.

VINICOLO – con subholding la società Santa Margherita S.p.A. - è attivo nella produzione di vini di qualità. In tale settore l'operatività è diversificata nella produzione di vini bianchi, rossi e spumanti in Trentino Alto Adige (cantine Kettmeir) e in Veneto (Cantine Torresella Srl nella produzione di vini del Veneto orientale nonché Tenute Santa Margherita Srl per la produzione del Prosecco, nella fascia pedemontana tra Conegliano e Valdobbiadene) in Sicilia (produzioni del Feudo Zirtari e della tenuta Terreliaide) cui si sommano le partecipazioni nelle società Ca' Del Bosco Srl., con produzione nella regione della Franciacorta, S.M. Tenimenti Pile e Lamole e Vistarenni e San Disdagio Srl, per la produzione del Chianti in Toscana e della zona Maremmana. È inoltre operativa la società d'importazione e distribuzione "Santa Margherita USA Inc." con sede a Miami, che gestisce la distribuzione negli USA dei vini delle tenute del Gruppo;

IMMOBILIARE - con subholding la società Zignago Immobiliare – è attivo nella gestione di beni immobili;

SANIFICAZIONE E DISINFESTAZIONE ECOLOGICA attraverso la società controllata Multitecno S.r.l., operativa nell'ambito della ricerca, sviluppo e produzione di sistemi innovativi, rispettosi dell'ambiente, per la difesa dagli animali infestanti;

TRATTAMENTO PREVENTIVO DI ACQUE PRIMARIE E LA GESTIONE DELL'IMPIANTO DI DEPURAZIONE DI ACQUE REFLUE attraverso la società "La Vecchia Scarl", società con finalità consortili, a servizio degli insediamenti industriali in Fossalta di Portogruaro;

GESTIONE DEL SISTEMA DI TELERISCALDAMENTO a servizio delle frazioni di Villanova S. Margherita e Villanova S. Antonio attraverso la Società "Villanova Energia S.r.L.". Il teleriscaldamento sfrutta il calore prodotto dalla centrale a biomassa per produrre acqua calda distribuita fino alle utenze.

La ZIGNAGO VETRO S.p.A.:

La Società è una società di diritto italiano, svolgente attività di produzione e commercializzazione di contenitori in vetro cavo, quotata sul Mercato Telematico Azionario (segmento STAR) organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

**PARTE GENERALE**

La Società è organizzata secondo il sistema tradizionale di amministrazione e controllo, composto dal Consiglio di amministrazione e dal Collegio Sindacale. L'attività di revisione contabile delle relazioni finanziarie è svolta da una società di revisione indipendente iscritta all'Albo speciale Consob.

In conformità a quanto previsto dalla normativa speciale applicabile alle società quotate, Zignago Vetro S.P.A. ha nominato un Dirigente contabile preposto alla redazione dei documenti contabili, avente il compito di predisporre adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio, del bilancio consolidato nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

In materia di governo societario, la Società osserva le norme regolamentari dettate da Borsa Italiana per le società quotate appartenenti al segmento STAR ed aderisce al Codice di autodisciplina delle società quotate promosso da Borsa Italiana. In particolare, il Consiglio di Amministrazione ha nominato al proprio interno un Comitato per il controllo interno ed un Comitato per la remunerazione.

Per un maggiore dettaglio in merito alla struttura organizzativa, vedasi Allegato 1.

La Società si avvale, sulla base di contratto di service, dell'assistenza della controllante Zignago Holding SpA (anche tramite società da questa controllate), riguardante tra l'altro: assistenza all'Alta Direzione (aspetti organizzativi, affari generali ecc.); assistenza alla Direzione Amministrazione (redazione di bilancio, gestione finanziaria, aspetti fiscali ecc.); assistenza alla Direzione Personale e Organizzazione (procedure di assunzioni e licenziamenti, relazioni sindacali, enti previdenziali e assistenziali); tenuta libri sociali, adempimenti assembleari e consiliari (deposito di bilanci, ecc.); servizio amministrazione retribuzioni; gestione e sviluppo del sistema informatico, assistenza ed elaborazione dati; assistenza assicurativa e legale.

Il contratto di service richiede il rispetto da parte della Zignago Holding S.p.A. del Codice Etico e delle procedure/protocolli adottati dalla Società che coinvolgono direttamente l'attività del predetto soggetto.

#### 4.2. *La non configurabilità di una responsabilità da reato del Gruppo*

Non essendo un ente, il Gruppo di società non può considerarsi diretto centro di imputazione della responsabilità da reato e non è inquadrabile tra i soggetti indicati dell'art. 1 del decreto 231. Lo schermo della distinta personalità giuridica delle società che lo compongono rimane un dato insuperabile. Pertanto, non si può in alcun modo affermare una responsabilità diretta del gruppo ai sensi del decreto 231. Al contrario, gli enti che compongono il gruppo possono rispondere in dipendenza dei reati commessi nello svolgimento dell'attività di impresa. È dunque più corretto interrogarsi sulla responsabilità da reato nel gruppo. In particolare, la gestione e il controllo, cui l'articolo 5 del decreto 231 si riferisce nell'individuare l'amministratore di fatto possono solo genericamente e in modo atecnico identificarsi nella direzione e coordinamento che la controllante esercita nei confronti della controllata. Ma soprattutto, le singole società del gruppo, in quanto giuridicamente autonome, non possano qualificarsi come "unità organizzative della controllante, dotate di autonomia finanziaria e funzionale". Solo se i soggetti apicali della capogruppo si ingerissero in modo sistematico e continuativo nella gestione della controllata, così da rendere apparente l'autonomia giuridica di quest'ultima, i vertici della holding potrebbero qualificarsi come amministratori della stessa. In questo caso, peraltro, si verserebbe nella ipotesi del cd. gruppo apparente, ben distante dalla fisiologica realtà dei gruppi, ove la holding indica la strategia unitaria, ma le scelte operative spettano ai vertici della controllata.

In conclusione, non esiste una posizione di garanzia in capo ai vertici della holding, relativa all'impedimento della commissione di illeciti nell'ambito delle società controllate. Ferme le considerazioni finora svolte, la holding/controlante potrà essere ritenuta responsabile per il reato commesso nell'attività della controllata qualora:

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 15 a 30

- sia stato commesso un reato presupposto nell'interesse o vantaggio immediato e diretto, oltre che della controllata, anche della controllante;
- persone fisiche collegate in via funzionale alla controllante abbiano partecipato alla commissione del reato presupposto recando un contributo causalmente rilevante (Cass., V sez. pen., sent. n. 24583 del 2011), provato in maniera concreta e specifica.

Ad esempio, possono rilevare:

- direttive penalmente illegittime, se i lineamenti essenziali dei comportamenti delittuosi realizzati dai compartecipi siano desumibili in maniera sufficientemente precisa dal programma fissato dai vertici;
- coincidenza tra i vertici della holding e quelli della controllata (cd. interlocking directorates): aumenta il rischio di propagazione della responsabilità all'interno del gruppo, perché le società potrebbero essere considerate soggetti distinti solo sul piano formale.

#### *4.3. L'adozione di Modelli organizzativi idonei a prevenire reati-presupposto della responsabilità da reato nel contesto dei gruppi transnazionali*

Al fine di bilanciare, da un lato, l'autonomia delle singole società e, dall'altro, l'esigenza di promuovere una politica di gruppo anche nella lotta alla criminalità di impresa, oltre alla ponderazione della transnazionalità il Gruppo Zignago ha definito quanto segue:

- ciascuna società del gruppo, in quanto singolarmente destinataria dei precetti del decreto 231, è chiamata a svolgere autonomamente l'attività di predisposizione e revisione del proprio Modello organizzativo;
- ogni società del gruppo nomini un proprio Organismo di vigilanza, distinto anche nella scelta dei singoli componenti;
- limitazione dell'interlocking directorates;
- adozione di una struttura comune tra le società del Gruppo di codice etico, di principi comuni del sistema disciplinare e dei protocolli attuativi;
- la struttura del codice etico di Gruppo deve contemplare i principi etici che tengano conto della transnazionalità dell'attività svolta dalle singole società;
- i soggetti apicali e i sottoposti che svolgono attività che li espongono a contatti con Paesi esteri devono ricevere un'adeguata formazione in ordine alla normativa vigente in tali Paesi;
- i protocolli operativi devono essere concepiti in vista del migliore coordinamento interno al gruppo, tenendo conto degli specifici profili relativi all'attività transnazionale;
- sviluppo di policies di gruppo.

## **5. INDIVIDUAZIONE DEGLI AMBITI AZIENDALI ESPOSTI AL RISCHIO DI EVENTI PREVISTI DAL D.LGS. 231/2001 E CONSEGUENTE DETERMINAZIONE DEI RISCHI RILEVANTI**

Zignago Vetro si avvale di procedure di controllo che sono alla base del processo decisionale volto ad anticipare, e quindi a ridurre, i rischi. Tali procedure, tra l'altro, permettono di avere una chiara indicazione dell'andamento aziendale complessivo. Inoltre tale sistema garantisce:

- a) la pluralità di soggetti coinvolti, in termini di congrua segregazione delle funzioni per l'elaborazione e la trasmissione delle informazioni;

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 16 a 30

- b) la capacità di fornire tempestiva segnalazione dell'esistenza e dell'insorgere di situazioni di criticità attraverso un adeguato e tempestivo sistema di flussi informativi e di reporting;
- c) una adeguata gestione dell'esposizione al rischio della Società non solo compatibile con una corretta gestione dell'impresa, in relazione al proprio business, ma anche coerente con gli obiettivi strategici individuati.

Con riguardo al coinvolgimento degli organi e delle risorse nell'organizzazione del SCIGR, è prevista la segregazione di compiti e responsabilità, tra unità organizzative distinte o all'interno delle stesse, con una netta separazione tra i ruoli di gestori del rischio, affidata ai Risk Owners nelle varie segmentazioni funzionali, e quelli propri di controllori del rischio.

Ad un gruppo di lavoro è stato affidato il compito di analizzare il contesto, identificare gli ambiti aziendali maggiormente esposti alle conseguenze sanzionatorie previste dal decreto e determinare l'entità dei rischi rilevanti.

In particolare il gruppo di lavoro ha:

- approfondito i contenuti e l'interpretazione della normativa, nonché le fattispecie di reato previste dal Decreto;
- effettuato una ricognizione degli ambiti aziendali dove, in assenza di tutele, è maggiore la probabilità di commissione dei reati previsti dal Decreto;
- predisposto una apposita mappa della aree di potenziale "rischio 231";
- valutato l'idoneità dei presidi organizzativi, procedurali e amministrativi (organi societari e organizzazione interna, procure, deleghe di responsabilità e poteri di spesa, procedure e principi comportamentali);
- identificato i principi ed i requisiti del sistema dei controlli;
- valutato il "rischio 231" lordo, in base al reato, alla probabilità di accadimento e al suo peso e impatto (così come identificato in premessa nella Parte Speciale).

Nella valutazione del rischio il management della Società tiene conto non solo alle sanzioni previste dal Decreto "231", ma anche del danno reputazionale e di altri impatti indiretti che possano derivare dal coinvolgimento della Società in un procedimento per l'accertamento di una responsabilità amministrativa da reato.

**6. ATTIVITÀ SENSIBILI**

Con specifico riferimento alla realtà di ZIGNAGO VETRO, è astrattamente ipotizzabile la commissione solo di alcune categorie di reati richiamati dal D.lgs 231/01 ed in particolare nel corso dell'analisi dei rischi sono state individuate quelle categorie di reati (o singoli reati) i quali risultano concretamente non applicabili in funzione o della tipologia di Ente o dell'attività svolta.

La parte speciale del Modello fornisce completa indicazione dei reati non configurabili e delle relative motivazioni, così come di quelli configurabili con l'analisi delle concrete modalità di realizzazione. In concreto, le Attività Sensibili sono riconducibili a categorie di operazioni descritte nelle specifiche parti speciali del presente Modello cui si rinvia per completezza ed organicità di trattazione. Qualora non fossero descritte specifiche parti speciali per tipologia di reato prevista dal D.lgs. n. 231/01 e s.m.i. ciò significa che le fattispecie di reato ivi contemplate non sono neppure astrattamente riconducibili all'operatività della ZIGNAGO VETRO ovvero di improbabile accadimento.

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 17 a 30

L'Organismo di Vigilanza individuerà di volta in volta le attività che, a seconda dell'evoluzione legislativa e/o di mutamenti nelle attività svolte dalla Società, dovranno essere ricomprese nel novero delle ipotesi rilevanti, curando anche che vengano presi gli opportuni provvedimenti operativi.

**7. RAPPORTI TRA MODELLO E CODICE ETICO**

Zignago Vetro cura la valorizzazione e la salvaguardia dei profili etici della propria attività di impresa, avendo individuato quale valore centrale della propria cultura e dei propri comportamenti i valori di integrità, contrasto alla corruzione, leale competizione, trasparenza e rispetto delle leggi e dei diritti umani. Tali principi sono considerati elementi fondamentali per la creazione di valore e garanzia della propria reputazione.

La società, coerentemente con i propri principi, prevede nella propria mission, comunque informata a criteri di sostenibilità sociale e ambientale, l'equilibrato, ottimale e responsabile utilizzo di tutte le risorse a disposizione, perseguendo la tutela di interessi e valori considerati prioritari. In questo contesto un'attenzione particolare è rivolta alla prevenzione dei rischi che possano minacciare la coesione sociale e l'ambiente, mirando alla preservazione dell'ecosistema, della salute, del lavoro, tutelando il rispetto della persona che, insieme, costituiscono, anche in una logica intergenerazionale, i riferimenti dell'agire della società per contribuire al benessere futuro della collettività.

Zignago Vetro ha adottato il "Codice Etico" (di seguito, il "Codice Etico"), che ha la funzione di indicare i principi etici e le norme di comportamento in cui Zignago Vetro - anche alla luce delle attività di analisi del rischio di Reato propedeutiche all'adozione del Modello e delle Aree a Rischio Reato meglio individuate nelle Parti Speciali del presente Modello - si riconosce, ai quali attribuisce valore etico ed ai quali chiunque intrattenga, a qualsiasi titolo, relazioni con Zignago Vetro stessa, deve attenersi .

I comportamenti, quindi, tenuti dai dipendenti ("**Dipendenti**") e dagli amministratori ("**Amministratori**"), da coloro che agiscono, anche nel ruolo di consulenti o comunque con poteri di rappresentanza della Società ("**Consulenti**") nonché dalle altre controparti contrattuali della Società, quali, ad esempio, "**Partner**" devono essere conformi alle regole di condotta previste nel Modello (di seguito le "**Regole di Condotta**"), finalizzate ad impedire il verificarsi dei reati.

Le *Regole di Condotta* contenute nel presente Modello si allineano e si integrano con quelle del Codice Etico adottato dalla Società come si è già anticipato in Premessa (di seguito il "**Codice Etico**").

Va comunque precisato che il Modello e il Codice Etico, seppur complementari, hanno una portata diversa; in particolare:

- il Codice Etico rappresenta uno strumento suscettibile di applicazione sul piano generale, ed ha lo scopo di esprimere principi di deontologia aziendale che la Società riconosce come propri e sui quali richiama l'osservanza da parte di tutti i Dipendenti, Organi sociali, Consulenti e Partners;
- il Modello risponde invece a specifiche prescrizioni contenute nel decreto, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reato, ed ha lo scopo di consentire alla Società di usufruire dell'esimente di cui agli artt. 6 e 7 del Decreto.

I Destinatari sono tenuti ad osservare e, per quanto di propria competenza, a fare osservare i principi contenuti nel Modello e nel Codice Etico, che costituisce parte integrante del Modello.

Le violazioni delle prescrizioni del Codice Etico devono essere comunicate all'Organismo di Vigilanza.

Il periodico aggiornamento del Modello e del Codice Etico è "stimolato" dall'Organismo di Vigilanza. Tale Organismo opera sulla base della mappa dei rischi in essere, rileva la situazione effettiva, misura gli eventuali *gap* esistenti e richiede l'aggiornamento delle valutazioni del potenziale rischio. Su tali attività di monitoraggio

**PARTE GENERALE**

e proposizione e sul loro andamento ed esito, l'Organismo di Vigilanza informa e relaziona al Presidente e al Consiglio di Amministrazione almeno una volta l'anno.

**8. STRUTTURA DELL'ORGANIZZAZIONE**

Una struttura organizzativa idonea ai fini preventivi propri del Decreto è caratterizzata, in sintesi, dai seguenti principi:

- chiara e precisa determinazione delle mansioni, delle responsabilità ad esse connesse, delle linee gerarchiche;
- attribuzione di poteri di rappresentanza nei limiti in cui è strettamente necessario e comunque in limiti coerenti e compatibili con le mansioni svolte dal soggetto cui sono attribuiti;
- poteri di spesa attribuiti con soglie di spesa e/o con firma congiunta;
- organo amministrativo collegiale;
- chiarezza e tracciabilità dei processi decisionali e dei relativi controlli.

In considerazione del quadro che emerge dall'analisi del contesto, dalla valutazione dell'ambiente di controllo e dalla identificazione dei rischi, dei soggetti e dei reati potenziali, sono stati identificati e delineati i sistemi e i meccanismi di prevenzione di cui ZIGNAGO VETRO è dotata.

**8.1. Organi societari**

Le attribuzioni degli organi societari sono disciplinate dallo Statuto e dalle leggi vigenti.

La gestione della Società è definita secondo un sistema di deleghe e procure affidando, agli organi delegati / procuratori i poteri di spesa per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, con facoltà di compiere tutti gli atti che ritengano opportuni esclusi quelli che la legge riserva tassativamente alla competenza dell'Assemblea e/o del Consiglio di amministrazione ed in ogni caso nei limiti delle deleghe e procure conferite.

**8.2. Definizione di responsabilità, unità organizzative**

L'organigramma fornisce indicazioni riguardo alla struttura della Società e alla collocazione organizzativa del personale dipendente. L'organigramma consente anche di meglio specificare l'articolazione di obiettivi e di responsabilità assegnate.

Tale documento è soggetto a costante aggiornamento ed evoluzione in funzione dei mutamenti che intervengono nella corrente conduzione dell'attività. E' compito del top management mantenere sempre aggiornato l'organigramma e i documenti ad esso collegati per assicurare una chiara definizione formale dei compiti assegnati ad ogni unità della struttura della Società.

**8.3. Procure, deleghe di responsabilità e di poteri di spesa**

Sulla base delle necessità operative della Società, lo schema dei poteri e delle deleghe è approvato dal Consiglio di Amministrazione. Ai fini del Decreto Legislativo 231/2001 si precisa che la procura è condizione necessaria ma non sufficiente per considerare il procuratore "soggetto apicale".

Al fine di maggior approfondimento del sistema di deleghe e procure e del suo funzionamento, si precisa che il loro conferimento avviene in ragione delle esigenze operative ed, in particolare, dello snellimento e dell'efficienza dell'attività aziendale; i requisiti essenziali di tale sistema, ai fini di una efficace prevenzione dei reati, sono i seguenti:

**PARTE GENERALE**Attribuzione delle Deleghe

- tutti coloro (compresi anche i dipendenti o gli organi sociali di altre società del gruppo) che intrattengono per conto della Società rapporti con la P.A. e le Autorità di Vigilanza, devono essere dotati di delega formale in tal senso e, ove necessario, di apposita procura;
- le deleghe devono associare ciascun potere di gestione alla relativa responsabilità e ad una posizione adeguata nell'organigramma, ed essere aggiornate in conseguenza dei mutamenti organizzativi intervenuti nella Società;
- ciascuna delega deve definire in modo specifico e univoco:
  - 1) i poteri del delegato;
  - 2) il soggetto (organo o individuo) a cui il delegato riporta.
- i poteri gestionali assegnati con le deleghe devono essere coerenti con gli obiettivi aziendali;
- il soggetto delegato deve disporre di poteri di spesa adeguati alle funzioni conferite.

**8.4. Prassi e procedure**

ZIGNAGO VETRO sta continuamente implementando un apparato essenziale di procedure scritte e di prassi operative che garantiscono il rispetto delle normative vigenti e degli adempimenti derivanti dalla sua condizione di Società di capitali. Prassi e procedure che mirano, da un lato, a regolare l'agire declinato nelle sue varie attività operative, dall'altro a consentire i controlli, preventivi e successivi, della correttezza delle operazioni effettuate.

In tale modo si mira a garantire l'effettiva uniformità di comportamento all'interno della Società, nel rispetto delle disposizioni normative che regolano l'attività della stessa.

Ne consegue che tutti i dipendenti hanno l'obbligo di essere a conoscenza di tali prassi e norme procedurali interne e di rispettarle nell'esercizio dei compiti a loro assegnati.

Tutte le procedure si conformano ai seguenti principi:

- ricostruibilità del processo autorizzativo (accountability);
- attuazione del principio della separazione dei compiti (nessuno deve essere in grado di gestire una transazione completa);
- integrità delle registrazioni contabili sia nella fase di processamento che, successiva, di archiviazione;
- scelta trasparente, motivata e autorizzata dei dipendenti e dei collaboratori non dipendenti (fornitori, consulenti, etc.) basata su requisiti generali oggettivi e verificabili (competenza, professionalità, esperienza, onorabilità);
- compensi a dipendenti e a terzi congrui rispetto alle prestazioni rese (condizioni di mercato, tariffari) ed evidenza oggettiva della prestazione resa;
- sistemi premianti congrui e basati su targets ragionevoli;
- impiego e utilizzo di risorse finanziarie previsto entro limiti quantitativamente e qualitativamente determinati (budgets, piani finanziari, bilancio preventivo);
- uscite finanziarie documentate, autorizzate e inequivocabilmente riferibili ai soggetti emittente e ricevente e alla specifica motivazione.

**PARTE GENERALE****9. STRUTTURA DEI CONTROLLI***9.1. Principi di controllo interno*

Le componenti del modello organizzativo devono essere integrate con il sistema di controllo interno che si basa sui seguenti principi:

- chiara assunzione di responsabilità. Principio in base al quale qualsiasi attività deve fare riferimento ad una persona o unità organizzativa che ne detiene la responsabilità. In generale si esegue un compito con più attenzione quando si sa di dover rendere conto di eventuali deviazioni da regole / procedure prefissate;
- separazione di compiti e/o funzioni. Principio per il quale l'autorizzazione ad effettuare una operazione deve essere sotto responsabilità di persona diversa da chi contabilizza, esegue operativamente o controlla l'operazione;
- adeguata autorizzazione per tutte le operazioni. Principio che può avere sia carattere generale (riferito ad un complesso omogeneo di attività aziendali), sia specifico (riferite a singole operazioni);
- adeguata e tempestiva documentazione e registrazione di operazioni, transazioni e azioni. Principio importante per poter procedere in ogni momento ad effettuare controlli che attestino le caratteristiche dell'operazione, le motivazioni e individuino chi ha autorizzato, effettuato, registrato e verificato l'operazione stessa;
- verifiche indipendenti sulle operazioni svolte (svolti sia da persone dell'organizzazione ma estranei al processo, sia da persone esterne all'organizzazione quali ad esempio i Sindaci).

Il controllo operativo (vale a dire sulle attività e sui processi dell'azienda) e contabile (vale a dire sulla registrazione degli accadimenti aziendali) può essere a posteriori o preventivo. Ai fini del Decreto è di fondamentale importanza che:

- vi sia un sistema di prevenzione che porti tutti i soggetti operanti in condizione di conoscere le direttive aziendali e che tale sistema sia tale da non poter essere aggirato se non intenzionalmente (quindi non per errori umani, negligenza o imperizia);
- i controlli interni a posteriori siano in grado di rilevare tempestivamente l'insorgere di anomalie, attraverso un sistematico monitoraggio della attività aziendale.

*9.2. Il sistema di controlli interni*

Organi di controllo: si segnalano, primi fra tutti, gli organismi di controllo previsti dal vigente Statuto e dal modello gestionale e aziendale.

Controlli di primo livello: sono controlli tecnico-operativi sul corretto e regolare andamento delle attività, svolti dalle persone o dalle strutture che hanno la responsabilità dell'attività. Possono anche esser incorporati nelle procedure. Si possono esplicitare in:

- controlli informatici, segnalazioni di anomalie ed errori, blocco del flusso procedurale; sono inseriti nell'ambito di sistemi procedurali automatici che consentono la verifica immediata delle elaborazioni e dei dati da parte di chi sta effettuando i trattamenti;
- controlli diretti sulla supervisione delle attività e la loro conduzione in linea con le finalità aziendali.

Controlli di secondo livello: sono verifiche effettuate da unità diverse da quelle operative sul regolare espletamento delle attività e sul corretto rispetto delle procedure ed utilizzo delle deleghe. Anche tali controlli sono spesso disciplinati da apposite procedure e norme interne e si effettuano anche con sistemi informativi

**PARTE GENERALE**

automatizzati. Sono controlli che rispondono al principio di separazione dei compiti.

Controlli di terzo livello: sono volti ad individuare andamenti anomali, violazione delle procedure e della regolamentazione e a valutare la funzionalità nel complessivo sistema dei controlli interni. Pur essendo controlli interni sono svolti da entità indipendenti (tipicamente il Collegio Sindacale e l'Organismo di Vigilanza, altri Comitati per il controllo interno).

**10. ORGANISMO DI VIGILANZA E OBBLIGHI INFORMATIVI***10.1. Composizione e regole*

Il compito di vigilare continuativamente sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello, nonché di proporre l'aggiornamento, è affidato ad un organismo della Società dotato di autonomia, professionalità e indipendenza nell'esercizio delle sue funzioni.

Ai fini di cui al punto precedente ZIGNAGO VETRO istituisce un "Organismo di Vigilanza" (di seguito anche OdV) – regolato dalle disposizioni che seguono:

- il Consiglio di Amministrazione nomina l'Organismo di Vigilanza, con provvedimento motivato rispetto a ciascun componente, scelto esclusivamente sulla base dei requisiti di professionalità, onorabilità, competenza, indipendenza e autonomia funzionale ed individua il Presidente al quale eventualmente delegare specifiche funzioni;
- la delibera di nomina dell'Organismo di Vigilanza determina anche il compenso e la durata;
- i suoi membri possono essere revocati solo per giusta causa. Il membro revocato o che rinunci all'incarico viene tempestivamente sostituito e questo resta in carica fino alla scadenza dell'Organismo di Vigilanza in vigore al momento della sua nomina;
- l'Organismo di Vigilanza riferisce direttamente al Consiglio di Amministrazione ove non diversamente previsto;
- l'Organismo di Vigilanza è composto, nel rispetto dei requisiti di cui al punto precedente, da soggetti esterni e/o da soggetti interni non appartenenti al personale o alle cariche esecutive/dirigenziali della Società, tutti in possesso di requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza e in grado di assicurare la necessaria continuità d'azione; resta salva la facoltà del Consiglio di Amministrazione di nominare, con provvedimento motivato, quale componente dell'OdV, un soggetto appartenente al personale della Società;
- 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 dal Modello, nonché da successivi provvedimenti o procedure assunti in attuazione del medesimo;
- al fine di svolgere, con obiettività e indipendenza, la propria funzione, l'Organismo di Vigilanza dispone di autonomi poteri di spesa sulla base di un preventivo annuale, approvato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta dell'Organismo stesso;
- l'Organismo di Vigilanza può impegnare risorse che eccedono i propri poteri di spesa in presenza di situazioni eccezionali e urgenti, con l'obbligo di darne informazione al Consiglio di Amministrazione nel corso della riunione immediatamente successiva;
- i componenti dell'Organismo di Vigilanza, nonché i soggetti dei quali l'Organismo, a qualsiasi titolo, si avvale, sono tenuti all'obbligo di riservatezza su tutte le informazioni delle quali sono venuti a conoscenza nell'esercizio delle loro funzioni o attività;

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 22 a 30

- 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 non competono, né possono essere attribuiti, neppure in via sostitutiva, poteri di intervento gestionale, decisionale, organizzativo o disciplinare, relativi allo svolgimento delle attività della Società.

*10.2. Cause di ineleggibilità e di decadenza*

Sono causa di ineleggibilità dei membri dell'Organismo le seguenti:

- le stesse circostanze riferite agli Amministratori di cui all'art. 2382 del Codice Civile;
- il provvedimento di condanna, anche non passato in giudicato, ovvero di applicazione della pena su richiesta (cosiddetto "patteggiamento"), in Italia o all'estero, per le violazioni rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa degli enti ex D.Lgs n. 231 del 2001;
- il provvedimento di condanna, anche non passata in giudicato, ovvero sentenza di "patteggiamento" a una pena che importa l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici, ovvero l'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese;
- il provvedimento di condanna, anche non passata in giudicato, ovvero sentenza di "patteggiamento" per reati che, pur non essendo inseriti nel catalogo previsto dal D.Lgs 231, sono particolarmente lesivi del requisito di onorabilità (es. truffa aggravata);
- il provvedimento di condanna di un Ente/Società per la quale il soggetto svolge o ha svolto l'incarico di membro dell'OdV ai sensi del Decreto, anche se non divenuta irrevocabile, ovvero un procedimento penale concluso tramite c.d. "patteggiamento", ove risulti dagli atti l'"omessa o insufficiente vigilanza" da parte dell'Organismo di Vigilanza, secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. d) del Decreto;
- l'esistenza di relazioni di parentela, coniugio o affinità entro il IV grado con componenti del Consiglio di Amministrazione o altri soggetti apicali della Società;
- la sussistenza di situazioni di conflitto di interesse, anche potenziali, con la Società che ne compromettano l'indipendenza.

Ciascun componente dell'OdV rilascia, prima della nomina, apposita dichiarazione di insussistenza di cause di ineleggibilità, resa ai sensi del DPR 445/00. L'Azienda si riserva di effettuare verifiche in ordine alla veridicità delle dichiarazioni rese.

I componenti dell'Organismo restano in carica per anni tre, salvo diversa delibera motivata del Consiglio di Amministrazione, ed il mandato può essere rinnovato per uguale periodo. In ogni caso ciascun componente dell'Organismo rimane in carica fino alla nomina del successore con un regime di prorogatio, salvo diverso accordo tra CdA e OdV, non superiore a mesi 6 dalla naturale scadenza.

Per tutelare l'Organismo di Vigilanza dal rischio di una ingiustificata revoca del mandato conferito ad uno dei suoi componenti da parte del Presidente, viene stabilito che quest'ultimo potrà deliberarne la revoca soltanto per giusta causa. Per giusta causa di revoca deve intendersi:

- l'interdizione o l'inabilitazione ovvero una grave infermità che rende il componente dell'Organismo inidoneo a svolgere le proprie funzioni di vigilanza;
- l'attribuzione al componente dell'organismo di funzioni e responsabilità operative incompatibili con i requisiti di autonomia, iniziativa e controllo, indipendenza e continuità di azione, che sono propri dell'organismo di vigilanza;

**PARTE GENERALE**

- un grave inadempimento dei doveri propri dell'Organismo così come definiti nel Modello;
- il concretizzarsi di una delle cause di ineleggibilità sopra indicate.

Laddove alcuno dei sopra richiamati motivi di sostituzione o integrazione o di ineleggibilità e/o decadenza dovesse configurarsi a carico di un membro, questi dovrà darne notizia immediata al Presidente ed agli altri membri dell'Organismo di Vigilanza e decadrà automaticamente dalla carica.

In via cautelativa, in casi particolari come ad es. nel corso di un procedimento giudiziario e nelle more della sentenza, il Consiglio di Amministrazione potrà disporre - sentito il parere del Collegio Sindacale - la sospensione delle funzioni e/o dei poteri di un componente dell'Organismo di Vigilanza e la nomina di un *interim* o la revoca dei poteri.

### 10.3. *Poteri e funzioni*

L'OdV, nel perseguimento della finalità di vigilanza sull'effettiva attuazione del Modello adottato dalla Società, è titolare dei seguenti poteri di iniziativa e controllo, che esercita nel rispetto delle norme di legge, nonché dei diritti individuali dei lavoratori e delle persone interessate:

- svolge periodica attività ispettiva, la cui cadenza è, nel minimo, predeterminata in considerazione dei vari settori di intervento;
- ha accesso a tutte le informazioni concernenti le attività a rischio;
- può chiedere informazioni o l'esibizione di documenti, pertinenti alle attività a rischio, ai dirigenti della Società, nonché a tutto il personale dipendente che svolga attività a rischio o alle stesse sovrintenda;
- qualora necessario, può chiedere informazioni o l'esibizione di documenti, pertinenti alle attività a rischio, agli amministratori, al Collegio Sindacale o all'organo equivalente, e alla Società di Revisione (ove prevista);
- può chiedere informazioni o l'esibizione di documenti pertinenti alle attività a rischio a collaboratori, consulenti e rappresentanti esterni alla Società ed in genere a tutti i soggetti tenuti all'osservanza del Modello: l'obbligo di questi ultimi di ottemperare alla richiesta dell'Organismo di Vigilanza è inserito nei singoli contratti;
- riceve periodicamente informazioni dai responsabili delle attività a rischio;
- può rivolgersi, dopo averne informato il Consiglio di Amministrazione, a consulenti esterni per problematiche di particolare complessità o che richiedono competenze specifiche;
- sottopone al Consiglio di Amministrazione le proposte di adozione di procedure sanzionatorie;
- sottopone il modello a verifica periodica e ne propone l'aggiornamento.

Per garantire un efficace ed effettivo svolgimento delle proprie funzioni, oltre alle eventuali disposizioni generali dettate dal Consiglio di Amministrazione, l'OdV ha la facoltà di stabilire apposite regole operative e adottare un proprio regolamento interno al fine di garantire la massima autonomia organizzativa e d'azione del soggetto in questione.

### 10.4. *Regolamento dell'Organismo di Vigilanza*

L'Organismo di Vigilanza esercita le proprie funzioni ed i propri poteri secondo le modalità previste dal regolamento, approvato all'unanimità dallo stesso Organismo di Vigilanza.

**PARTE GENERALE**

In nessun caso il regolamento potrà essere contrario ad una delle disposizioni contenute nel presente documento “Modello organizzativo, parte generale”.

#### 10.5. *Informativa all’Organismo di Vigilanza*

Tutti i soggetti tenuti all’osservanza del Modello hanno facoltà di rivolgersi direttamente all’Organismo di Vigilanza, per segnalare violazioni del Modello (cfr. Allegato - Modulistica p.to 1 “Modulo di segnalazione violazioni” e p.to 2 “Modulo di segnalazione carenze, malfunzionamenti o integrazioni”).

Al fine di cui al punto precedente, la Società adotta misure idonee a che sia sempre garantita la riservatezza circa l’identità di chi trasmette all’Organismo di Vigilanza informazioni, purché veritiere e utili per identificare comportamenti difforni da quanto previsto nelle procedure contemplate dal sistema di controllo interno, dal Modello e dalle procedure stabilite per la sua attuazione.

Oltre alle segnalazioni relative a violazioni di carattere generale sopra descritte, devono essere obbligatoriamente ed immediatamente trasmesse all’Organismo di Vigilanza le informazioni concernenti:

- i provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati “231”;
- le richieste di assistenza legale inoltrate dai dipendenti o dagli amministratori in caso di avvio di procedimenti giudiziari per i reati “231”;
- i rapporti preparati dai responsabili di altre funzioni aziendali nell’ambito della loro attività di controllo e dai quali potrebbero emergere fatti, atti, eventi o omissioni con profili di criticità rispetto ai reati “231”;
- conferma del rispetto del Modello tramite l’apposito modulo di compliance.

L’Organismo di Vigilanza inoltre è stato identificato come il soggetto destinatario e referente delle specifiche comunicazioni in materia di c.d. *whistleblowing* di cui al capitolo 13 che segue e cui integralmente si rinvia.

#### 10.6. *Informativa dall’Organismo di Vigilanza al Presidente / Amministratore Delegato al CdA*

L’Organismo redige, semestralmente, una relazione sull’attività compiuta e la presenta al Consiglio di Amministrazione. L’Organismo, ogni volta ne ravvisi la necessità, può comunque effettuare segnalazioni al Consiglio di Amministrazione e proporre modifiche e/o integrazioni al Modello Organizzativo.

Le relazioni periodiche predisposte dall’Organismo di Vigilanza sono redatte anche al fine di consentire al Consiglio di Amministrazione le valutazioni necessarie per apportare eventuali aggiornamenti al Modello e devono quanto meno contenere, svolgere o segnalare:

- eventuali problematiche sorte riguardo alle modalità di attuazione delle procedure previste dal modello o adottate in attuazione o alla luce del Modello e del Codice Etico;
- il resoconto delle segnalazioni ricevute da soggetti interni ed esterni in ordine al Modello;
- le procedure disciplinari e le sanzioni eventualmente applicate dalla Società, con riferimento esclusivo alle attività di rischio;
- una valutazione complessiva sul funzionamento del Modello con eventuali indicazioni per integrazioni, correzioni o modifiche.

#### 10.7. *OdV e Società controllate e partecipate*

L’Organismo di vigilanza di ZIGNAGO VETRO, nello svolgimento delle proprie funzioni e nell’ambito della propria autonomia, può richiedere uno scambio informativo con l’Organismo di vigilanza delle altre società

**PARTE GENERALE**

del Gruppo Zignago, così come promuovere autonome attività di vigilanza sulla stessa rispetto a tutte le controllate del Gruppo ZIGNAGO.

**11. COMUNICAZIONE E FORMAZIONE SUL MODELLO ORGANIZZATIVO**

Il Modello e i suoi allegati rispondono a specifiche prescrizioni contenute nel Decreto e sono finalizzati a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati che generano, a fianco della responsabilità penale dei soggetti attivi, anche la responsabilità amministrativa della Società.

Per il Modello in particolare è prevista un'apposita sessione di informazione e formazione volta a rendere noti i contenuti del decreto e i suoi impatti per i collaboratori di ZIGNAGO VETRO. Le modalità di comunicazione e informazione sono impostati dalla Società e rientrano nell'ambito di appositi programmi di aggiornamento professionale.

***La comunicazione***

L'adozione del presente Modello Organizzativo è comunicata a tutte le risorse presenti in Società al momento della sua delibera di approvazione, attraverso l'invio di una e-mail con breve introduzione al Decreto e riferimento al link del sito internet dove scaricare il Modello.

Per i nuovi dipendenti:

- A) al momento dell'accordo verbale sull'inizio del rapporto di lavoro viene consegnata copia cartacea, del Codice Etico e indirizzo internet (ovvero copia cartacea) dove consultare il Modello ex D.Lgs. 231/01 con spiegazione verbale di cosa si tratta e che l'adesione allo stesso è parte del contratto e che dovrà leggerlo e condividerlo mediante sottoscrizione al momento della firma del contratto di assunzione;
- B) al momento della sottoscrizione del contratto viene richiesta la sottoscrizione dell'apposito *modulo di integrazione contrattuale* attestante la visione / ricezione del Modello, la presa coscienza e l'adesione al contenuto del Modello.

Analogha procedura si applica ai rapporti di lavoro con stagisti collaboratori.

***La formazione***

L'attività di formazione finalizzata a diffondere la conoscenza del Decreto, del Modello e delle regole di condotta è differenziata, nei contenuti e nelle modalità di erogazione, in funzione della qualifica dei destinatari, del livello di rischio dell'area in cui operano, dell'avere o meno funzioni di rappresentanza della Società.

L'attività formativa viene erogata attraverso le seguenti modalità:

- sessioni in aula, con incontri dedicati oppure mediante l'introduzione di moduli specifici nell'ambito di altre sessioni formative, a seconda dei contenuti e dei destinatari di queste ultime, con questionari di verifica del grado di apprendimento;
- e-learning: attraverso un modulo relativo alla parte generale per tutti i dipendenti, con esercitazioni intermedie e test di verifica di apprendimento.

**12. SISTEMA DISCIPLINARE**

Cfr. allegato 2.

**PARTE GENERALE****13. IL SISTEMA DI WHISTLEBLOWING E IL D.LGS. N. 231/2001**

Il 29 dicembre 2017 è entrata in vigore la Legge 179/2017 recante “Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell’ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato”, la quale, ai sensi dell’art. 2, ha introdotto all’art. 6 del D.lgs 231/2001 un nuovo comma 2-bis con alcuni ulteriori requisiti del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo predisposto ai sensi del D.lgs. 231/2001 (il “Modello”) a tutela dei dipendenti o collaboratori che segnalino illeciti anche nel settore privato e delle società non quotate (cd. Whistleblowing).

Il Modello, quindi, deve prevedere:

- uno o più canali che consentano a tutti i dipendenti e collaboratori a vario titolo di presentare, a tutela dell’integrità dell’ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del presente Decreto e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del modello di organizzazione e gestione dell’ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte;
- che almeno un canale di segnalazione sia idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell’identità del segnalante;
- divieto di atti ritorsivi o discriminatori nei confronti del segnalante;
- sanzioni per chi viola il divieto di ritorsioni ma anche nei confronti di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni infondate.

**13.1. Le segnalazioni verso l’Organismo di Vigilanza**

Oltre a tutto quanto già descritto al precedente capitolo 10 paragrafo 5 della presente Parte Generale e oltre a quanto indicato nei singoli paragrafi 4 “**ORGANIZZAZIONE INTERNA A SUPPORTO DELL’ODV**” di ogni Parte Speciale del presente Modello l’Organismo di Vigilanza deve essere informato da parte dei Destinatari, su base occasionale, circa ogni altra informazione, di qualsivoglia genere, proveniente anche **da terzi ed attinente all’attuazione e alla violazione del Modello nelle Aree a rischio di reato nonché il** rispetto delle previsioni del Decreto, che possano risultare utili ai fini dell’assolvimento dei compiti dell’Organismo di Vigilanza (“segnalazioni”).

In particolare, devono essere segnalate le seguenti circostanze:

- ✓ condotte illecite, rilevanti ai sensi del Decreto Legislativo 231/01;
- ✓ violazioni del Modello, del Codice etico o di Protocolli preventivi da cui possa derivare un rischio sanzionatorio per la Società ai sensi del Decreto;
- ✓ sospetti di violazioni del Modello, del Codice etico o di Protocolli preventivi da cui possa derivare un rischio sanzionatorio per la Società ai sensi del Decreto;
- ✓ le notizie relative ai procedimenti disciplinari e alle sanzioni erogate ovvero ai provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti con le relative motivazioni.
- ✓ operazioni societarie o di business per cui si sospetta possa derivare un rischio sanzionatorio per la Società ai sensi del Decreto.

Conformemente a quanto previsto dalla normativa di riferimento, le segnalazioni possono essere effettuate dai Destinatari del Modello, così come individuati nei soggetti di cui alle lettere a) e b) art. 5 comma 1 del D.lgs. 231/2001.

**PARTE GENERALE**

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 27 a 30

*13.2. Modalità di trasmissione e valutazione dei flussi informativi e delle segnalazioni*

La Società ha ritenuto opportuno e conforme, coerentemente con le previsioni normative e con i contenuti del proprio Modello, individuare – anche - nell’Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/2001 il soggetto deputato alle attività di ricezione, esame e valutazione delle segnalazioni, con il compito di:

- assicurare il corretto funzionamento delle procedure;
- riferire direttamente e senza indugio al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale le informazioni oggetto di segnalazione ove rilevanti anche per seguito di competenza;
- prevedere nell’ambito della propria relazione annuale al Consiglio di Amministrazione, indicazioni sul corretto funzionamento del sistema interno di segnalazione in parola, per le risultanze dell’attività svolta a seguito delle segnalazioni ricevute.

La segnalazione è inviata dal soggetto segnalante anche all’Organismo di Vigilanza, quale soggetto destinatario alla ricezione mediante le modalità definite dall’Organismo medesimo, tra le quali si segnalano:

- a) messaggio di posta elettronica condiviso con gli organi destinatari della segnalazione da ritenersi in ogni caso esterna ai server aziendali e appositamente istituita ovvero altro supporto informatico valutato conforme all’evoluzione normativa e tecnica di riferimento. Il contenuto della segnalazione è e sarà in ogni caso accessibile esclusivamente dal/i soggetto/i preposto/i alla ricezione della stessa;

Si ribadisce che in ogni caso, l’identità del segnalante sarà conosciuta solo dal/i destinatario/i del sistema di segnalazione, che ne garantisce/garantiscono la riservatezza, fatti salvi i casi in cui le informazioni siano necessarie per le indagini o i procedimenti avviati dall’autorità giudiziaria in seguito alla segnalazione.

Le Segnalazioni che hanno ad oggetto l’evidenza o il sospetto di violazioni del Modello, del Codice etico o dei Protocolli Preventivi devono pervenire mediante l’apposito sistema di segnalazione predisposto dalla Società da considerarsi l’email dell’OdV.

*13.3. Obblighi e requisiti del sistema di segnalazione*

Tutti i Destinatari hanno l’obbligo di presentare, a tutela dell’integrità della Società, segnalazioni circostanziate di eventuali condotte illecite, rilevanti ai sensi del D.lgs. 231/2001, che in buona fede, sulla base della ragionevole convinzione fondata su elementi di fatto precisi e concordanti, ritengano essersi verificate o di violazioni del Modello adottato dalla Società, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte.

*13.4. Garanzie inerenti il sistema di segnalazione*Riservatezza

È compito dell’Organismo di Vigilanza garantire la riservatezza del soggetto segnalante sin dal momento della presa in carico della segnalazione, anche nelle ipotesi in cui la stessa dovesse rivelarsi successivamente errata o infondata. Il venir meno di tale obbligo costituisce una violazione della procedura e, conseguentemente, del Modello della Società.

La segnalazione e la documentazione allegata non può essere oggetto di visione né di estrazione di copia da parte di richiedenti.

Ad eccezione dei casi in cui si configuri una responsabilità a titolo di calunnia e di diffamazione ai sensi delle disposizioni del codice penale o dell’art. 2043 c.c., nonché delle ipotesi in cui l’anonimato non è opponibile per legge (come per es. indagini penali, tributarie o amministrative, ispezioni di organi di controllo), l’identità

**PARTE GENERALE**

del segnalante è, comunque, protetta in ogni fase successiva alla segnalazione; pertanto, fatte salve le eccezioni di cui sopra, l'identità del segnalante non può essere rivelata senza il suo espresso consenso.

Nel caso di trasmissione della segnalazione ad altre strutture/organi/terzi per lo svolgimento delle attività istruttorie, dovrà essere inoltrato solo il contenuto della segnalazione, espungendo tutti i riferimenti dai quali sia possibile risalire, anche indirettamente, all'identità del segnalante.

### 13.5. *Divieto di ritorsione*

Salvo quanto segue, il licenziamento ritorsivo o discriminatorio del soggetto segnalante è nullo e sono altresì nulli il mutamento di mansioni ai sensi dell'articolo 2103 del codice civile, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione. È onere del datore di lavoro, in caso di controversie legate all'irrogazione di sanzioni disciplinari, o a demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti, o sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro, successivi alla presentazione della segnalazione, dimostrare che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa.

L'adozione di misure discriminatorie nei confronti dei soggetti che effettuano le segnalazioni può essere denunciata all'Ispettorato nazionale del lavoro, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante, anche dall'organizzazione sindacale indicata dal medesimo.

È, altresì, sanzionato il comportamento di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate. Tale comportamento sarà ritenuto alla stregua di una grave violazione del Modello 231 e del Codice Etico.

### 13.6. *Disciplina del segreto*

Nelle ipotesi di segnalazione o denuncia effettuate nelle forme e nei limiti di cui al presente Modello 231 e specificamente dettagliati con riguardo alla profili operativi adottati dalla Società in materia di whistleblowing, il perseguimento dell'interesse all'integrità delle amministrazioni pubbliche o private, nonché alla prevenzione e alla repressione delle malversazioni, costituisce giusta causa di rivelazione di notizie coperte dall'obbligo del segreto, con riferimento alle fattispecie di reato di cui agli articoli 326 del Codice penale (Rivelazione ed utilizzazione di segreti d'ufficio), 622 del Codice penale (Rivelazione di segreto professionale) e 623 del Codice penale (rivelazione di segreti scientifici o industriali), oltreché in relazione all'obbligo di fedeltà del dipendente di cui all'articolo 2105 del Codice civile.

Tale "clausola di salvezza" riferita alle condotte rivelatorie non si applica se l'obbligo di segreto professionale sia riferibile ad un rapporto di consulenza professionale o di assistenza - con la Società o gli organi e funzioni preposte alla gestione delle segnalazioni.

### 13.7. *Sanzioni ex art. 6, comma 2-bis, d lgs. 231/2001 (cfr. Allegato 2 Sistema Disciplinare)*

Con riferimento al sistema sanzionatorio relativo alla corretta gestione delle segnalazioni di illeciti ex art. 6, comma 2-bis, D. Lgs. 231/2001, nessun procedimento disciplinare può essere fondato sulla mera segnalazione di una violazione; l'eventuale irrogazione di sanzioni e misure disciplinari avverrà solo a seguito di indagine e accertamento dei fatti oggetto di segnalazione.

Inoltre, sono previste:

## PARTE GENERALE

MOGC.8.0

DEL 29/07/2021

Pag. 29 a 30

- sanzioni a tutela del segnalante per chi pone in essere atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante stesso per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;
- sanzioni nei confronti di chi effettua, con dolo o colpa grave, segnalazioni che si rivelino infondate.

Le sanzioni sono definite in relazione al ruolo del destinatario delle stesse, nella misura in cui le violazioni delle norme relative al sistema di segnalazione rappresentino, esse stesse, delle violazioni delle disposizioni del Modello.

La violazione degli obblighi di riservatezza dei dati del segnalante, in quanto inosservanza del Modello sarà sanzionata ai sensi del sistema disciplinare dallo stesso previsto.

### 13.8. Archiviazione della documentazione

L'Organismo di Vigilanza è tenuto a documentare, mediante la conservazione di documenti informatici e/o cartacei, le segnalazioni ricevute, al fine di garantire la completa tracciabilità degli interventi intrapresi per l'adempimento delle sue funzioni istituzionali.

Tutte le segnalazioni ricevute, indipendentemente dal canale utilizzato, sono archiviate a cura dell' Organismo di Vigilanza a tutela della riservatezza del segnalante.

In caso di segnalazioni prodotte in evidente malafede, l'Organismo di Vigilanza si riserva di archiviare le stesse cancellando i nomi e gli elementi che possano consentire l'identificazione dei soggetti segnalati.

La segnalazione e la documentazione allegata non può essere oggetto di visione né di estrazione di copia da parte di richiedenti.

## 14. AGGIORNAMENTO DEL MODELLO

Modifiche e integrazioni e variazioni al presente Modello sono adottate dal Consiglio di Amministrazione, direttamente o su proposta dell'Organismo di Vigilanza. Tuttavia il **Modello** può essere aggiornato e modificato solamente previo parere dell'**Organismo di Vigilanza**.

Il Modello deve, inoltre, essere tempestivamente modificato quando intervengono rilevanti mutamenti nel sistema normativo e nell'assetto aziendale, tali da comportare la necessità di variare le previsioni del Modello stesso, allo scopo di mantenere la sua efficienza.

Il presente Modello deve essere modificato anche quando siano individuate significative violazioni o elusioni delle prescrizioni, che mettano in evidenza l'inadeguatezza del modello di organizzazione, gestione e controllo adottato a garantire l'efficace prevenzione dei rischi.

I responsabili delle funzioni aziendali, ciascuno nell'ambito delle proprie competenze, sono tenuti a verificare periodicamente l'efficacia e l'effettività delle procedure finalizzate ad impedire la commissione di **Reati** e, qualora riscontrino l'esigenza di modificarle e aggiornarle, presentano, di concerto con l'organo amministrativo, un rapporto documentato all'**Organismo di Vigilanza**, che provvede di conseguenza.

Gli Allegati, che costituiscono parte integrante del **Modello**, possono essere modificati, in ragione delle dinamiche organizzative, a cura della funzione aziendale competente anche senza modifica del **Modello**, sentito il parere dell'**Organismo di Vigilanza**.

Le modifiche apportate devono essere comunicate a tutte le risorse presenti in azienda con i supporti informativi o cartacei di volta in volta ritenute opportuni e efficienti dal Presidente / Amministratore Delegato.

**PARTE GENERALE****15. RIFERIMENTI**

- Linee Guida Confindustria per la costruzione del Modello Organizzativo D.Lgs. 231/2001.
- Testo del D.Lgs. 231/2001 e s.m.i..