



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

Adottato con delibera consiliare in data 31 Ottobre 2023



**SINELEC S.p.A.**

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

**Adottato con delibera consiliare del 31 Ottobre 2023**

*Tortona, 31 Ottobre 2023*

**Sinelec S.p.A.**

Sede legale in Tortona, (AL) – Strada Provinciale 211 della Lomellina 3/13  
Loc. San Guglielmo  
C.F. 07937690019

**INDICE**

|                                                                                                                                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>- PARTE GENERALE I -</b> .....                                                                                                           | <b>7</b>  |
| <b>IL QUADRO NORMATIVO</b> .....                                                                                                            | <b>7</b>  |
| <b>1 IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001 N. 231</b> .....                                                                                  | <b>7</b>  |
| 1.1. <b>LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI</b> .....                                                                               | <b>7</b>  |
| 1.2. <b>I REATI PREVISTI DAL DECRETO</b> .....                                                                                              | <b>7</b>  |
| 1.3. <b>LE SANZIONI COMMUNATE DAL DECRETO</b> .....                                                                                         | <b>17</b> |
| 1.4. <b>CONDIZIONE ESIMENTE DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA</b> .....                                                                   | <b>18</b> |
| 1.5. <b>REATI COMMESSI ALL'ESTERO</b> .....                                                                                                 | <b>19</b> |
| 1.6. <b>LE “LINEE GUIDA” DI CONFINDUSTRIA</b> .....                                                                                         | <b>19</b> |
| <b>- PARTE GENERALE II -</b> .....                                                                                                          | <b>21</b> |
| <b>IL MODELLO ORGANIZZATIVO</b> .....                                                                                                       | <b>21</b> |
| <b>2 IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI SINELEC S.P.A.</b> .....                                                         | <b>21</b> |
| 2.1. <b>FINALITÀ DEL MODELLO</b> .....                                                                                                      | <b>21</b> |
| 2.2. <b>DESTINATARI</b> .....                                                                                                               | <b>23</b> |
| 2.3. <b>ELEMENTI FONDAMENTALI DEL MODELLO</b> .....                                                                                         | <b>24</b> |
| 2.4. <b>CODICE ETICO E MODELLO</b> .....                                                                                                    | <b>24</b> |
| 2.5. <b>PERCORSO METODOLOGICO DI DEFINIZIONE DEL MODELLO: MAPPATURA DELLE ATTIVITÀ A RISCHIO-REATO - PROCESSI STRUMENTALI E PRESIDII</b> .. | <b>25</b> |
| ▪ <b>AREE A RISCHIO-REATO E FATTISPECIE RILEVANTI</b> .....                                                                                 | <b>25</b> |
| ▪ <b>PROCESSI AZIENDALI “STRUMENTALI/FUNZIONALI”</b> .....                                                                                  | <b>28</b> |
| 2.6. <b>LA STRUTTURA DEL SISTEMA ORGANIZZATIVO E DI CONTROLLO</b> .....                                                                     | <b>29</b> |
| 2.7. <b>IL SISTEMA DI DELEGHE E PROCURE DELLA SOCIETÀ</b> .....                                                                             | <b>30</b> |

|             |                                                                                          |           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>2.8.</b> | <b>LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA IN MATERIA DI SALUTE, SICUREZZA, AMBIENTE .....</b>        | <b>31</b> |
| <b>3</b>    | <b>ORGANISMO DI VIGILANZA.....</b>                                                       | <b>33</b> |
| <b>3.1.</b> | <b>DURATA IN CARICA, DECADENZA E REVOCA .....</b>                                        | <b>33</b> |
| <b>3.2.</b> | <b>POTERI E FUNZIONI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b>                               | <b>35</b> |
| <b>3.3.</b> | <b>REPORTING DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b>                                       | <b>36</b> |
| <b>3.4.</b> | <b>FLUSSI INFORMATIVI E SEGNALAZIONI NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b> | <b>37</b> |
| <b>3.5.</b> | <b>DISCIPLINA DEL WHISTLEBLOWING.....</b>                                                | <b>38</b> |
| <b>4</b>    | <b>SISTEMA SANZIONATORIO.....</b>                                                        | <b>39</b> |
| ▪           | <b>SANZIONI PER IL PERSONALE DIPENDENTE .....</b>                                        | <b>40</b> |
| ▪           | <b>SANZIONI PER I LAVORATORI SUBORDINATI CON LA QUALIFICA DI DIRIGENTI</b>               | <b>43</b> |
| ▪           | <b>SANZIONI PER I COLLABORATORI SOTTOPOSTI A DIREZIONE O VIGILANZA ....</b>              | <b>44</b> |
| ▪           | <b>MISURE NEI CONFRONTI DI PERSONALE DIPENDENTE DI ALTRE SOCIETÀ DEL GRUPPO.....</b>     | <b>44</b> |
| ▪           | <b>MISURE NEI CONFRONTI DEGLI AMMINISTRATORI .....</b>                                   | <b>44</b> |
| ▪           | <b>MISURE NEI CONFRONTI DEGLI APICALI.....</b>                                           | <b>45</b> |
| ▪           | <b>MISURE NEI CONFRONTI DI COLLABORATORI, CONSULENTI ED ALTRI SOGGETTI TERZI.....</b>    | <b>45</b> |
| ▪           | <b>GARANZIE INERENTI AL SISTEMA DI SEGNALAZIONE WHISTLEBLOWING.....</b>                  | <b>46</b> |
| <b>5</b>    | <b>DIFFUSIONE DEL MODELLO E FORMAZIONE.....</b>                                          | <b>46</b> |
| <b>6</b>    | <b>ADOZIONE E AGGIORNAMENTO DEL MODELLO .....</b>                                        | <b>47</b> |
|             | <b>- PARTE SPECIALE – .....</b>                                                          | <b>49</b> |
|             | <b>I PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....</b>                                  | <b>49</b> |
|             | <b>INTRODUZIONE .....</b>                                                                | <b>49</b> |

|                                                                                                                                          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>SEZIONE 1. RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE E LE<br/>AUTORITÀ AMMINISTRATIVE INDIPENDENTI.....</b>                            | <b>51</b> |
| 1.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 54        |
| 1.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 57        |
| <b>SEZIONE 2. ACQUISTI DI BENI E SERVIZI, INCARICHI E CONSULENZE<br/>PROFESSIONALI INCLUSI I SUBAPPALTI .....</b>                        | <b>58</b> |
| 2.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 61        |
| 2.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 64        |
| <b>SEZIONE 3. GESTIONE DELLE OPERAZIONI MONETARIE E FINANZIARIE<br/>65</b>                                                               |           |
| 3.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 68        |
| 3.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 70        |
| <b>SEZIONE 4. SELEZIONE, ASSUNZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE,<br/>DEI BENEFIT E DEI RIMBORSI SPESE .....</b>                             | <b>72</b> |
| 4.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 75        |
| 4.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 77        |
| <b>SEZIONE 5. GESTIONI OMAGGI, LIBERALITÀ E SPONSORIZZAZIONI... 77</b>                                                                   |           |
| 5.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 80        |
| 5.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 82        |
| <b>SEZIONE 6. GESTIONE DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI ED<br/>ESECUZIONE DEL CONTRATTO.....</b>                                               | <b>82</b> |
| 6.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO.....                                                                                        | 83        |
| 6.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 86        |
| <b>SEZIONE 7. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SALUTE E<br/>SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 .....</b> | <b>87</b> |
| 7.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....                                                                                       | 87        |
| 7.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....                                                                              | 90        |

|                                                                     |            |
|---------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>SEZIONE 8. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA AMBIENTALE</b>  |            |
| <b>91</b>                                                           |            |
| <b>8.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO.....</b>            | <b>91</b>  |
| <b>8.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b>  | <b>93</b>  |
| <b>SEZIONE 9. GESTIONE DELLA SICUREZZA E MANUTENZIONE DEI</b>       |            |
| <b>SISTEMI INFORMATIVI.....</b>                                     | <b>94</b>  |
| <b>9.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO.....</b>            | <b>94</b>  |
| <b>9.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b>  | <b>95</b>  |
| <b>SEZIONE 10. GESTIONE DELLA CONTABILITÀ, BILANCIO E</b>           |            |
| <b>OPERAZIONI STRAORDINARIE NONCHÉ DEI RAPPORTI CON I SOCI E IL</b> |            |
| <b>COLLEGIO SINDACALE.....</b>                                      | <b>96</b>  |
| <b>10.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO.....</b>           | <b>96</b>  |
| <b>10.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b> | <b>99</b>  |
| <b>SEZIONE 11. GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO .....</b>          | <b>100</b> |
| <b>11.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO.....</b>           | <b>100</b> |
| <b>11.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b> | <b>102</b> |
| <b>SEZIONE 12. GESTIONE DELLA FISCALITÀ.....</b>                    | <b>103</b> |
| <b>12.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO .....</b>          | <b>105</b> |
| <b>12.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....</b> | <b>107</b> |



## - PARTE GENERALE I -

### IL QUADRO NORMATIVO

## 1 IL DECRETO LEGISLATIVO 8 GIUGNO 2001 N. 231

### 1.1. LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI

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

Tale nuova forma di responsabilità, sebbene definita “amministrativa” dal legislatore, presenta i caratteri propri della responsabilità penale, essendo rimesso al giudice penale competente l’accertamento dei reati dai quali essa è fatta derivare ed essendo estese all’ente le medesime garanzie riconosciute alla persona sottoposta alle indagini o all’imputato nel processo penale.

La responsabilità amministrativa dell’ente deriva dalla realizzazione di reati, espressamente indicati nel D.Lgs. 231/2001, commessi, *nell’interesse o a vantaggio dell’ente stesso*, da persone fisiche che rivestano funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione dell’ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, o che ne esercitino, anche di fatto, la gestione e il controllo (i cosiddetti “*soggetti apicali*”), ovvero che siano sottoposte alla direzione o vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati (i cosiddetti “*soggetti sottoposti*”).

Oltre all’esistenza dei requisiti sopra descritti, il D.Lgs. 231/2001 richiede anche l’accertamento della colpevolezza dell’ente, al fine di poterne affermare la responsabilità. Tale requisito è riconducibile ad una “*colpa di organizzazione*”, da intendersi quale mancata adozione, da parte dell’ente, di misure preventive adeguate a prevenire la commissione dei reati elencati al successivo paragrafo, da parte dei soggetti individuati nel Decreto.

Là dove l’ente sia in grado di dimostrare di aver adottato ed efficacemente attuato un’organizzazione idonea ad evitare la commissione di tali reati, attraverso l’adozione del modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal D.Lgs. 231/2001, questi non risponderà a titolo di responsabilità amministrativa.

### 1.2. I REATI PREVISTI DAL DECRETO

I reati, dal cui compimento è fatta derivare la responsabilità amministrativa dell’ente, sono quelli espressamente e tassativamente richiamati dal D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche ed integrazioni.

Si elencano, di seguito, i reati attualmente ricompresi nell’ambito di applicazione del D.Lgs. 231/2001, precisando, tuttavia, che si tratta di un elenco destinato ad ampliarsi nel prossimo futuro:



- Reati contro la Pubblica Amministrazione (artt. 24 e 25):
  - Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-*bis* c.p.);
  - Indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316-*ter* c.p.);
  - Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, comma 2, n. 1, c.p.);
  - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-*bis* c.p.);
  - Frode informatica a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-*ter* c.p.);
  - Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.);
  - Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898);
  - Concussione (art. 317 c.p.);
  - Corruzione per l'esercizio della funzione (art.318 c.p.);
  - Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art.319 c.p.);
  - Circostanze aggravanti (art.319-*bis* c.p.);
  - Corruzione in atti giudiziari (art.319-*ter* c.p.);
  - Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-*quater* c.p.);
  - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art.320 c.p.);
  - Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);
  - Traffico di influenze illecite introdotto dalla L. n. 3/2019 (art. 346-*bis* c.p.)
  - Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.);
  - Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);
  - Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.).
  
- Delitti informatici e trattamento illecito di dati introdotti nel Decreto dalla Legge 48/2008 e modificati dal D.Lgs. n. 7 e 8/2016 (art. 24-*bis*):
  - Documenti informatici (art. 491-*bis* c.p.);
  - Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-*ter* c.p.);
  - Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici ed altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-*quater* c.p.);
  - Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-*quinquies* c.p.);
  - Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quater* c.p.);
  - Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti 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 e telematici (art. 635-*quater* c.p.);
  - Danneggiamento di sistemi informatici e telematici di pubblica utilità (art. 635-*quinqües* c.p.);
  - Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-*quinqües* c.p.);
  - Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art.1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n.195).
- 
- Delitti di criminalità organizzata introdotti nel Decreto dalla Legge 94/2009 e modificati dalla Legge 69/2015 (art. 24-*ter*).
    - Associazione per delinquere (art 416 c.p.);
    - Associazioni di tipo mafioso anche straniere (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 D.P.R. 9 ottobre 1990 n. 309);
    - Delitti di illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo, escluse quelle previste dall'articolo 2 comma 3, della legge 18 aprile 1975, n. 110 (art. 407 comma 2, lett. a), numero 5) c.p.p.).
- 
- Reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, introdotti nel Decreto dalla Legge 409/2001 e modificati con Legge 99/2009 e successivamente dal D.Lgs. 125/2016 (art. 25-*bis*):
    - 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 dei 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 bollati contraffatti o alterati (art. 464 c.p.);
  - Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (473 c.p.);
  - Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (474 c.p.).
- Delitti contro l'industria e il commercio, introdotti nel Decreto dalla Legge 99/2009 (art. 25-*bis* 1):
- 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.).
- Reati societari, introdotti nel Decreto dal D.Lgs. 61/2002 e modificati dalla Legge 262/2005 e, successivamente, dalla Legge 27 maggio 2015, n. 69 e dal D.Lgs. 38/2017 (art. 25-*ter*):
- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);
  - Fatti di lieve entità (art. 2621-*bis* c.c.);
  - False comunicazioni sociali nelle società quotate (art. 2622 c.c.);
  - Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.);
  - Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.);
  - Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.);
  - Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.);
  - Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);
  - Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-*bis* c.c.);
  - Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.);
  - Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.);
  - Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.);
  - Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-*bis* c.c.);

- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);
  - Aggiotaggio (art. 2637 c.c.);
  - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, commi 1 e 2, c.c.);
  - False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 D. Lgs. 19/2023).
- 
- Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, introdotti nel Decreto dalla Legge 7/2003 (art. 25 *quater*):
    - Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale 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-*quinqes* c.p.);
    - Condotte con finalità di terrorismo (art. 270-*sexies* c.p.);
    - Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.);
    - Atto 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.);
    - Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 1 d.l. 15/12/1979, n. 625 conv. con mod. in l. 6/02/1980, n. 15);
    - Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo New York 9 dicembre 1999 (art. 2).
- 
- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili, introdotti nel Decreto dalla Legge 7/2006 (art. 25-*quater* 1):
    - Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-*bis* c.p.).
- 
- Delitti contro la personalità individuale, introdotti dalla Legge 228/2003 e modificati con la Legge 38/2006 nonché modificato dalla Legge 199/2016 (art. 25-*quinqies*):
    - Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.);
    - Prostituzione minorile (art. 600-*bis*, commi 1 e 2, c.p.);
    - Pornografia minorile (art. 600-*ter* c.p.);
    - Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-*quater* c.p.);
    - Pornografia virtuale (art. 600-*quater*.1 c.p.);
    - Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-*quinqies* c.p.);
    - Tratta di persone (art. 601 c.p.);

- Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.);
  - Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-*bis* c.p.);
  - Adescamento di minorenni (art. 609-*undecies* c.p.).
- 
- Abusi di mercato, introdotti nel Decreto dalla Legge 62/2005 e modificati dalla Legge 262/2005, nonché dal D.Lgs. 107/2018 (art. 25-*sexies*):
    - Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 D. Lgs. 58/1998);
    - Manipolazione del mercato (art. 185 D. Lgs. 58/1998).
- 
- Reati transnazionali, introdotti nel Decreto dalla Legge 146/2006:
    - Associazione per delinquere (art. 416 c.p.);
    - Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-*bis* c.p.);
    - Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 29-*quater* D.P.R. n. 43/1973);
    - Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 D.P.R. n. 309/1990);
    - Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12 D.Lgs. n. 286/1998);
    - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-*bis* c.p.);
    - Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.).
- 
- Reati colposi commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro, introdotti nel Decreto dalla Legge 123/2007 e dalla Legge 15 dicembre 2014, n. 186 (art. 25-*septies*):
    - Omicidio colposo (art. 589 c.p.);
    - Lesioni personali colpose, gravi o gravissime (art. 590 c.p.).
- 
- Reati in materia di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio introdotti nel Decreto dal D.Lgs. 231/2007 e modificati con la Legge n. 186/2014 (art. 25-*octies*):
    - 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.);
    - Autoriciclaggio (art. 648-*ter.1* c.p.);
- 
- Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti introdotti nel Decreto dal D.Lgs. n.184/2021 (art.25-*octies.1*):

- Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art.493-*ter* c.p.);
- Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art.493-*quater* c.p.);

Frode informatica aggravata dalla realizzazione di un trasferimento di denaro, di valore monetario o di valuta virtuale (art.640-*ter* c.p.).

- Delitti in materia di violazione del diritto d'autore, introdotti nel Decreto dalla Legge 99/2009 (art. 25-*novies*):
  - messa a disposizione del pubblico, in sistemi di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta o di parte di essa (art. 171 comma 1, lett. a-*bis*), Legge 633/1941);
  - Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore e la reputazione (art. 171, comma 3, Legge 633/1941);
  - Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita, detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-*bis*, comma 1, Legge 633/1941);
  - Riproduzione, trasferimenti su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico del contenuto di una banca di dati distribuzione, vendita e concessione in locazione della banca di dati (art. 171-*bis*, comma 2, Legge 633/1941);
  - Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di un'opera dell'ingegno destinata al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio, dischi nastri o supporti analoghi ovvero ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico-musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e dai diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171-*ter* comma 1, Legge 633/1941);
  - Mancata comunicazione alla SIAE dei dati necessari alla univoca identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-*septies*, Legge 633/1941);
  - Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzazione per uso pubblico e privato apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato

effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-*octies*, Legge 633/1941).

- Reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria, introdotto nel Decreto dalla Legge 116/2009 (art. 25-*decies*):
  - Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-*bis* c.p.).
  
- Reati ambientali, introdotti nel Decreto dal D.Lgs. 121/2011 e successivamente modificati ad opera della Legge 22 maggio 2015, n. 68 nonché dal D.Lgs. 21/2018 (art. 25-*undecies*):
  - Inquinamento Ambientale (art. 452-*bis* c.p.);
  - Disastro Ambientale (art. 452-*quater* c.p.);
  - Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-*quinquies* c.p.);
  - Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-*sexies* c.p.);
  - Circostanze aggravanti (art. 452-*octies* c.p.); tale disposizione punisce più gravemente i suddetti reati nel caso in cui gli stessi vengano commessi nell'ambito di un'organizzazione criminale ex art. 416 c.p.;
  - 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.);
  - Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose, in assenza di autorizzazione o dopo che la stessa sia stata sospesa o revocata e scarico nelle acque del mare, da parte di navi o aeromobili, di sostanze o materiali per i quali vige il divieto assoluto di sversamento (art. 137 commi 2, 3, 5, 11 e 13 D.Lgs. 152/2006);
  - Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 commi 1, 3, 5 e 6 secondo periodo D.Lgs. 152/2006);
  - Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (art. 257 commi 1 e 2 D.Lgs. 152/2006);
  - Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 comma 4 secondo periodo D.Lgs. 152/2006);
  - Traffico illecito di rifiuti (art. 259 comma 1 D.Lgs. 152/2006);
  - Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-*quaterdecies* c.p.);
  - Falsità ideologica del certificato di analisi dei rifiuti utilizzato nell'ambito del SISTRI – Area Movimentazione, e falsità ideologica e materiale della scheda SISTRI – Area Movimentazione (art. 260-*bis* D.Lgs. 152/2006);



- Superamento di valori limite di emissione che determinano il superamento dei valori limite di qualità dell'aria (art. 279 comma 5 D.Lgs. 152/2006);
- Importazione, esportazione, riesportazione di esemplari appartenenti alle specie protette di cui agli Allegati A, B e C del Regolamento CE n. 338/97 del Consiglio, del 9 dicembre 1996 e ss.mm.ii.; omessa osservanza delle prescrizioni finalizzate all'incolumità degli esemplari appartenenti alle specie protette; uso dei predetti esemplari in modo difforme dalle prescrizioni contenute nei provvedimenti autorizzativi o certificativi; trasporto e transito degli esemplari in assenza del certificato o della licenza prescritti; commercio di piante riprodotte artificialmente in contrasto con le prescrizioni di cui all'art. 7 par. 1 lett. b) Regolamento CE n. 338/97 del Consiglio, del 9 dicembre 1996 e ss.mm.ii.; detenzione, uso per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali, offerta in vendita o cessione di esemplari senza la prescritta documentazione (artt. 1 e 2 Legge n. 150/1992);
- Falsificazione o alterazione di certificati, licenze, notifiche di importazione, dichiarazioni, comunicazioni di informazioni previste dall'art. 16, par. 1, lett. a), c), d), e), ed l), del Regolamento CE n. 338/97 del Consiglio, del 9 dicembre 1996 e ss.mm.ii. (art. 3 Legge n. 150/1992);
- Detenzione di esemplari vivi di mammiferi e rettili di specie selvatica ed esemplari vivi di mammiferi e rettili provenienti da riproduzioni in cattività che costituiscano pericolo per la salute e per l'incolumità pubblica (art. 6 Legge n. 150/1992);
- Cessazione e riduzione dell'impiego di sostanze lesive (art. 3 Legge n. 549/1993);
- Inquinamento doloso di nave battente qualsiasi bandiera (art. 8 D.Lgs. n. 202/2007);
- Inquinamento colposo di nave battente qualsiasi bandiera (art. 9 D.Lgs. n. 202/2007).
- Reato di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare inserito nel Decreto dall'art. 2, co. 1 del D.Lgs. 16 luglio 2012, n. 109 (art. 25-duodecies):
  - Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 co. 12-bis D.Lgs. n. 286/1998);
  - Trasporto di stranieri irregolari nel territorio dello Stato (art. 12, comma 3, 3-bis e 3-ter D.Lgs. 286/1998);
  - Favoreggiamento della permanenza di stranieri irregolari nel territorio dello Stato (art. 12, comma 5, D.Lgs. 286/1998).
- Reati di razzismo e xenofobia introdotti per effetto dell'art. 5 della L. 167/2017 e modificati dal D.Lgs. n. 21/2018 (art. 25-terdecies):
  - Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale (art. 604-bis c.p.)



- Frodi in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommesse e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati della L. 39/2019 (art. 25-*quaterdecies*):
  - Frodi in competizione sportive (art. 1 L. n. 401/1989)
  - Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommesse (art. 4 L. n. 401/1989).
  
- Reati tributari, articolo introdotto dalla L. n. 157/2019 e modificati dal D.Lgs. n. 75/2020 (art. 25 quinquiesdecies)
  - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n.74/2000);
  - Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n.74/2000);
  - Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.Lgs. n.74/2000);
  - Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. n.74/2000);
  - Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n.74/2000).

Successivamente, è stato emanato il decreto legislativo di attuazione della Direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale, c.d. Direttiva PIF, che ha portato un'ulteriore estensione del perimetro di responsabilità degli enti, ai sensi del D.Lgs. 231/2001 introducendo per quanto concerne i reati tributari nuove fattispecie applicabili solo se commesse nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro. Nel dettaglio, attraverso il D.Lgs. n.75/2020, sono stati aggiunti all'art. 25-quinquiesdecies i seguenti reati:

  - Dichiarazione infedele (art. 4 D.Lgs. n. 74/2000);
  - Omessa dichiarazione (art. 5 D.Lgs. n. 74/2000);
  - Indebita compensazione (art. 10-*quater* D.Lgs. n. 74/2000).
  
- Reati in materia di contrabbando, articolo introdotto dal D.Lgs. n. 75/2020 (art. 25 *sexiesdecies*):
  - Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 DPR n. 73/1943);
  - Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 DPR n. 73/1943);
  - Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 DPR n.73/1943);
  - Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 DPR n.73/1943);
  - Contrabbando nelle zone extra-doganali (art. 286 DPR n.73/1943);
  - Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 DPR n.73/1943);
  - Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 DPR n. 73/1943);
  - Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 DPR n.73/1943);

- Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 290 DPR n.73/1943);
  - Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 DPR n. 73/1943);
  - Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-bis DPR n.73/1943);
  - Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-ter DPR n. 73/1943);
  - Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater DPR n. 73/1943);
  - Altri casi di contrabbando (art. 292 DPR n. 73/1943);
  - Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 295 DPR n.73/1943).
- 
- Delitti contro il patrimonio culturale, articolo introdotto dalla L.n.22/2022:
    - Furto di beni culturali (art.518-bis c.p.);
    - Appropriazione indebita di beni culturali (art.518-ter c.p.);
    - Ricettazione di beni culturali (art.518-quater c.p.);
    - Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art.518-octies c.p.);
    - Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art.518-novies c.p.);
    - Importazione illecita di beni culturali (art. 518-undecies c.p.);
    - Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art.518-duodecies c.p.);
    - Contraffazione di opere d'art (art.518-quaterdecies c.p.).
  
  - Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici, introdotto dalla L. n. 22/2022:
    - Riciclaggio di beni culturali (art.518-sexies c.p.);
    - Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art.518-terdecies c.p.).

### 1.3. LE SANZIONI COMMINATE DAL DECRETO

Il sistema sanzionatorio descritto dal D.Lgs. 231/2001, a fronte del compimento dei reati sopra elencati, prevede, a seconda degli illeciti commessi, l'applicazione delle seguenti sanzioni amministrative:

- sanzioni pecuniarie;
- sanzioni interdittive;
- confisca;
- pubblicazione della sentenza.

Le sanzioni interdittive, che possono essere comminate solo laddove espressamente previste e anche in via cautelare, sono le seguenti:

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

- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione;
- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi e sussidi, e/o revoca di quelli eventualmente già concessi;
- divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Il D.Lgs. 231/2001 prevede, inoltre, che qualora vi siano i presupposti per l'applicazione di una sanzione interdittiva che disponga l'interruzione dell'attività dell'ente, il giudice, in luogo dell'applicazione di detta sanzione, possa disporre la prosecuzione dell'attività da parte di un commissario giudiziale (art. 15 Decreto) nominato per un periodo pari alla durata della pena interdittiva che sarebbe stata applicata, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:

- l'ente svolge un pubblico servizio o un servizio di pubblica necessità la cui interruzione può provocare un grave pregiudizio alla collettività;
- l'interruzione dell'attività può provocare rilevanti ripercussioni sull'occupazione tenuto conto delle dimensioni dell'ente e delle condizioni economiche del territorio in cui è situato.

#### **1.4. CONDIZIONE ESIMENTE DELLA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA**

L'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 stabilisce che l'ente non risponde a titolo di responsabilità amministrativa, qualora dimostri che:

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

L'adozione del modello di organizzazione, gestione e controllo consente, dunque, all'ente di potersi sottrarre all'imputazione di responsabilità amministrativa. La mera adozione di tale documento, con delibera dell'organo amministrativo dell'ente, non è, tuttavia, di per sé sufficiente ad escludere detta responsabilità, essendo necessario che il modello sia efficacemente ed effettivamente attuato.

Con riferimento all'efficacia del modello di organizzazione, gestione e controllo per la prevenzione della commissione dei reati previsti dal D.Lgs. 231/2001, si richiede che esso:

- individui le attività aziendali nel cui ambito possono essere commessi i reati;
- preveda specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- individui modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
- preveda obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;

- introduca un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello di organizzazione, gestione e controllo.

Con riferimento all'effettiva applicazione del modello di organizzazione, gestione e controllo, il D.Lgs. 231/2001 richiede:<sup>1</sup>

- una verifica periodica, e, nel caso in cui siano scoperte significative violazioni delle prescrizioni imposte dal modello o intervengano mutamenti nell'organizzazione o nell'attività dell'ente ovvero modifiche legislative, la modifica del modello di organizzazione, gestione e controllo;
- l'irrogazione di sanzioni in caso di violazione delle prescrizioni imposte dal modello di organizzazione, gestione e controllo.

### 1.5. REATI COMMESSI ALL'ESTERO

L'ente può essere chiamato a rispondere in Italia per i reati - contemplati dallo stesso D. Lgs. n. 231/2001 - commessi all'estero (art. 4 D. Lgs. n. 231/2001) anche nell'ambito di branch o stabili organizzazioni dell'ente italiano, al ricorrere dei seguenti presupposti:

- i. il reato deve essere commesso da un soggetto funzionalmente legato all'ente, ai sensi dell'art. 5, comma 1, del D. Lgs. n. 231/2001;
- ii. l'ente deve avere la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;
- iii. l'ente può rispondere solo nei casi e alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9, 10 c.p. (nei casi in cui la legge prevede che il colpevole - persona fisica - sia punito a richiesta del Ministro della Giustizia, si procede contro l'ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti dell'ente stesso) e, anche in ossequio al principio di legalità di cui all'art. 2 del D. Lgs. n. 231/2001, solo a fronte dei reati per i quali la sua responsabilità sia prevista da una disposizione legislativa ad hoc;
- iv. sussistendo i casi e le condizioni di cui ai predetti articoli del codice penale, nei confronti dell'ente non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

### 1.6. LE "LINEE GUIDA" DI CONFINDUSTRIA

L'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 dispone espressamente che i modelli di organizzazione, gestione e controllo possano essere adottati sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative degli enti.

Ai fini della predisposizione del modello, vengono quindi prese in considerazione le *"Linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001"* (di seguito solo "Linee Guida") redatte da Confindustria e approvate dal Ministero della Giustizia con il D.M. 4 dicembre 2003. Il successivo aggiornamento, pubblicato da Confindustria in data 24 maggio 2004, è stato approvato dal Ministero della Giustizia, che ha giudicato tali Linee Guida idonee al raggiungimento delle finalità previste dal Decreto. Dette Linee Guida, successivamente aggiornate da Confindustria nel 2008 (alla data del 31 marzo 2008, quindi approvate dal Ministero della Giustizia il 2 aprile 2008), sono state nuovamente aggiornate nel marzo 2014 e approvate con nota del Ministero della Giustizia il 21 luglio 2014, sentiti i Ministeri concertanti, la CONSOB e la Banca d'Italia, e da ultimo aggiornate nel mese di giugno 2021. Tali aggiornamenti

sono stati ritenuti necessari anche alla luce delle continue modifiche apportate dal Legislatore italiano alle fattispecie di reato rilevanti ex D.Lgs. 231/2001

Nella definizione del modello di organizzazione, gestione e controllo, le Linee Guida di Confindustria prevedono le seguenti fasi progettuali:

- **l'identificazione dei rischi di effettiva commissione dei reati**, ossia l'analisi del contesto aziendale per evidenziare in quali aree di attività e secondo quali modalità si possano verificare nel contesto aziendale i reati previsti dal D.Lgs. 231/2001;
- **la predisposizione (ed aggiornamento) di un sistema di controllo** idoneo a prevenire i rischi di reato identificati nella fase precedente, da effettuarsi attraverso la valutazione del sistema di controllo esistente e il relativo grado di adeguamento alle esigenze di prevenzione espresse dal D.Lgs. 231/2001;
- **prevedere un sistema di sanzioni disciplinari** (a prescindere dalla sussistenza di azioni penali) in caso di violazione del Codice Etico e del Modello (onde garantirne l'effettività);
- **istituire un Organismo di Vigilanza** - che abbia specifiche caratteristiche di professionalità, autonomia di poteri ed indipendenza di giudizio ed operi in modo continuativo affinché non si creino lacune nei sistemi di controllo - che vigili sull'effettività ed efficacia (e funzionalità), sull'adeguatezza, sull'aggiornamento e sul rispetto dei Modelli;
- **prevedere un obbligo di informativa** da parte di tutte le strutture e funzioni aziendali coinvolte in questioni attinenti e rilevanti ai sensi del Decreto nei confronti dell'Organismo di Vigilanza. Le Linee guida Confindustria 2021 prevedono inoltre espliciti doveri di collaborazione fra Collegio sindacale, funzione di Internal Audit e ODV, sulle risultanze che abbiano rilevanza 231;
- **adottare specifiche policy in materia di whistleblowing**, che prevedano sistemi di tutela della riservatezza del segnalante e canali di comunicazione - possibilmente piattaforme informatiche - per la trasmissione delle segnalazioni. Quanto al destinatario delle segnalazioni, le Linee guida di Confindustria emanate nel giugno 2021 indirizzano verso una puntuale identificazione di tale soggetto, con una scelta coerente in base alle dimensioni e all'organizzazione dell'azienda. Questo può essere: l'Organismo di Vigilanza; il responsabile della funzione compliance; un comitato formato da varie funzioni (es. *internal audit*, legale, compliance, HR); un ente o soggetto esterno dotato di comprovata professionalità; lo stesso datore di lavoro nelle PMI. Laddove il destinatario non sia l'ODV, le Linee guida ne raccomandano in ogni caso il coinvolgimento nel processo di segnalazione di anomalie 231, in via per lo meno concorrente o successiva, così da evitare il rischio che il flusso di informazioni generato dal meccanismo di whistleblowing possa essere sottratto al suo monitoraggio.

Le componenti più rilevanti del sistema di controllo delineato nelle Linee Guida di Confindustria per garantire l'efficacia del modello di organizzazione, gestione e controllo sono di seguito riassunte:

- la previsione di principi etici e di regole comportamentali in un Codice Etico;
- un sistema organizzativo sufficientemente formalizzato e chiaro, in particolare con riguardo all'attribuzione di responsabilità, alle linee di dipendenza gerarchica e alla descrizione dei compiti;

- procedure manuali e/o informatiche che regolino lo svolgimento delle attività, prevedendo gli opportuni e adeguati controlli;
- poteri autorizzativi e di firma coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali attribuite dall'ente, prevedendo, là dove opportuno, limiti di spesa;
- sistemi di controllo di gestione, capaci di segnalare tempestivamente possibili criticità;
- informazione e formazione del personale.

Le Linee Guida di Confindustria precisano, inoltre, che le componenti del sistema di controllo sopra descritte devono conformarsi ad una serie di principi di controllo, tra cui:

- verificabilità, tracciabilità, coerenza e congruità di ogni operazione, transazione e azione;
- applicazione del principio di separazione delle funzioni e segregazione dei compiti (nessuno può gestire in autonomia un intero processo);
- istituzione, esecuzione e documentazione dell'attività di controllo sui processi e sulle attività a rischio di reato.

## **- PARTE GENERALE II -**

### **IL MODELLO ORGANIZZATIVO**

#### **2 IL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO DI SINELEC S.P.A.**

##### **2.1. FINALITÀ DEL MODELLO**

Sinelec S.p.a. (di seguito solo "SINELEC" o la "Società") è parte del Gruppo ASTM, tra i principali player mondiali nel settore delle infrastrutture, attivo nella gestione di reti autostradali in concessione e nella realizzazione di grandi opere e nella tecnologia applicata alla mobilità.

La Società ha per oggetto, sia in ambito pubblico che privato:

- lo studio, la progettazione, la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di sistemi, impianti, attrezzature e infrastrutture, impianti elettrici, energetici, telefonici, elettronici, semaforici, termotecnici ed impianti in genere e d'ogni tipo necessari all'erogazione di servizi nei settori informatico, telematico, delle telecomunicazione e dei sistemi di pagamento, nonché per l'effettuazione di servizi relativi alla mobilità in genere, ivi compresa la gestione delle reti trasmissive pertinenti o comunque connesse, il commercio di dispositivi elettronici, elettromeccanici, meccanici ed elettronici;
- lo studio, la progettazione, la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo sia di opere pubbliche che private autostradali, idrauliche, portuali, aeroportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti, completi di ogni opera connessa, complementare o accessoria e di qualsiasi altro tipo.

Sono inoltre comprese nell'oggetto sociale:

- la cessione, la locazione (non finanziaria), la sub-locazione e/o comunque l'attribuzione in uso e/o licenza di brevetti, di "know-how", di impianti e tecnologie, di sistemi, di attrezzature ed infrastrutture in genere;
- la gestione e la commercializzazione di servizi relativi alle infrastrutture telematiche, informatiche e di telecomunicazioni;
- l'acquisizione, a qualsivoglia titolo, e la commercializzazione di brevetti, "know-how", impianti, tecnologie e sistemi;
- l'assunzione di rappresentanze di prodotti elettrici, telefonici, semaforici, termotecnici e di impianti in genere;
- l'erogazione di servizi di efficienza ed efficientamento energetico;
- lo studio, la progettazione, la realizzazione, la produzione, la fornitura, la messa in opera di sistemi, impianti ed opere connesse, attinenti al campo dell'elettronica, dell'elettrotecnica, della termotecnica, dell'informatica, delle telecomunicazioni e della telematica;
- la prestazione di consulenza e di tutte le attività di assistenza, riparazione e manutenzione relativamente a sistemi, ad impianti ed opere connesse, sia forniti e/o messi in opera direttamente, sia forniti e/o messi in opera da terzi;
- la prestazione di servizi di utilità aziendale a supporto sia della gestione tecnica ed amministrativa sia degli acquisti di soggetti, enti e società pubblici o privati, operanti nei settori della logistica, dei trasporti, della viabilità, delle comunicazioni e della pubblica utilità;
- la costruzione, manutenzione e ristrutturazione di impianti per la trasformazione alta/media tensione e per la distribuzione di energia elettrica in corrente alternata e continua ed impianti di pubblica illuminazione;
- l'autotrasporto di cose sia in conto proprio che per conto terzi sia in Italia che all'estero, la raccolta e trasporto di rifiuti speciali e urbani, pericolosi e non;
- l'erogazione di servizi di carattere ecologico, ambientale, territoriale comprese le attività di disinfestazione, disinfezione, pulizia, sanificazione e spurgo fognature e attività assimilabili;
- l'attività di noli a caldo e a freddo di macchine operatrici e veicoli in genere, impianti e macchinari di ogni tipo.

La Società promuove ed attua al proprio interno e nello svolgimento della propria attività la sensibilità verso l'etica nei comportamenti e nell'attività lavorativa, considerando la correttezza nelle relazioni interne ed esterne criterio fondamentale al quale uniformare ogni azione.

La Società, in occasione dell'attività di verifica della conformità del sistema organizzativo e di controllo interno alle prescrizioni del D. Lgs. 231/2001, ha ritenuto di procedere alla raccolta ed alla pubblicazione delle regole e dei principi etici e di comportamento che, sin dalla costituzione, improntano le relazioni della Società verso il personale nonché verso i terzi e che, più in generale, caratterizzano lo svolgimento dell'attività societaria.

Tali principi sono contenuti nel presente Codice Etico di Gruppo (di seguito "Codice Etico") del quale la Società, come sino ad oggi avvenuto, da un lato auspica la spontanea condivisione, adesione e diffusione e, dall'altro lato, esige l'osservanza e l'applicazione da parte di ogni individuo che operi per conto di SINELEC o che venga in contatto con la stessa, prevedendo l'applicazione di sanzioni disciplinari e contrattuali per le eventuali violazioni.



SINELEC, consapevole dell'importanza di adottare ed efficacemente attuare un sistema idoneo a prevenire la commissione di comportamenti illeciti nel contesto aziendale, ha approvato, con delibera del Consiglio di Amministrazione in data 28/02/2014, il proprio modello di organizzazione, gestione e controllo (di seguito anche il "Modello"), sul presupposto che lo stesso costituisca un valido strumento di sensibilizzazione dei destinatari (come definiti al paragrafo 2.2) ad assumere comportamenti corretti e trasparenti.

Il Modello è stato regolarmente aggiornato nel 2018, nel 2020 e da ultimo nel 2022 al fine di essere sempre allineato alle ultime novità normative, nonché alle modifiche organizzative intervenute all'interno della Società.

Attraverso l'adozione del Modello, SINELEC intende perseguire le seguenti finalità:

- vietare comportamenti che possano integrare le fattispecie illecite di cui al Decreto;
- diffondere la consapevolezza che, dalla violazione del Decreto, delle prescrizioni contenute nel Modello e dei principi del Codice Etico, possa derivare l'applicazione di sanzioni (pecuniarie e interdittive) anche a carico della Società;
- consentire alla Società, grazie ad un sistema di procedure e di presidi di controllo e ad una costante azione di monitoraggio sulla corretta attuazione di tale sistema, di prevenire e/o contrastare tempestivamente la commissione di reati rilevanti ai sensi del Decreto.

## 2.2. DESTINATARI

Le disposizioni del presente Modello sono vincolanti per l'intero Consiglio di Amministrazione, per tutti coloro che rivestono, in SINELEC, funzioni di rappresentanza, amministrazione e direzione ovvero gestione e controllo (anche di fatto), per i dipendenti (da intendersi come tutti coloro che sono legati alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, incluso il personale dirigente), e per i collaboratori sottoposti a direzione o vigilanza delle figure apicali della Società – anche operanti all'estero per la realizzazione di commesse internazionali nonché presso branch o stabili organizzazioni della Società (laddove costituite) (di seguito i "**Destinatari**").

La Società richiede, tramite la previsione di apposite clausole contrattuali, ai consulenti, collaboratori, fornitori e partner il rispetto delle prescrizioni dettate dal Decreto e dei principi etici adottati, attraverso la documentata presa visione del Codice Etico di Gruppo, in caso di attività aziendali svolte con il supporto di società infragruppo e/o terze, i relativi contratti di servizi dovranno includere un'espressa dichiarazione, da parte della controparte, di essere a conoscenza e rispettare la normativa di cui al Decreto, nonché di adottare, nello svolgimento di attività a supporto di Sinelec SpA, principi di comportamento e presidi di controllo coerenti con quelli richiamati dal Modello e dal Codice Etico di Gruppo.

Infine, per quanto non siano ricompresi tra i soggetti che comportano la responsabilità dell'ente ai sensi del Decreto, il presente Modello si rivolge anche ai sindaci della Società.

L'insieme dei Destinatari così definiti è tenuto a rispettare, con la massima diligenza, le disposizioni contenute nel Modello e nei suoi protocolli di attuazione.



### 2.3. ELEMENTI FONDAMENTALI DEL MODELLO

Gli elementi fondamentali sviluppati da SINELEC nella definizione del Modello possono essere così riassunti:

- la mappatura delle attività sensibili, con esempi di possibili modalità di realizzazione dei reati e dei processi strumentali nel cui ambito, in linea di principio, potrebbero verificarsi le condizioni e/o i mezzi per la commissione dei reati rilevanti ai sensi del Decreto (attività che pertanto dovranno essere sottoposte a monitoraggio periodico);
- un insieme di procedure e policy aziendali, anche a livello di Gruppo, che presidia tutte le attività aziendali, ivi incluse in particolare ai fini del presente Modello quelle attività che, a seguito della menzionata attività di mappatura, sono risultate esposte ad un rischio potenziale di commissione dei reati di cui al D.Lgs. 231/2001;
- l'istituzione di un Organismo di vigilanza a composizione collegiale, e attribuzione al medesimo di specifici compiti di vigilanza sull'efficace attuazione ed effettiva applicazione del Modello;
- lo svolgimento di attività di audit condotte dalla Capogruppo sui processi aziendali di SINELEC al fine di verificarne la relativa gestione in conformità alla norma nonché a quanto previsto dalle procedure di riferimento;
- un sistema sanzionatorio volto a garantire l'efficace attuazione del Modello e contenente le azioni disciplinari e le misure sanzionatorie applicabili ai Destinatari, in caso di violazione delle prescrizioni contenute nel Modello stesso;
- la previsione di attività di informazione e formazione sui contenuti del presente Modello;
- la previsione di principi di comportamento e di controllo declinati per processo strumentale/funzionale diretti a regolare le decisioni di SINELEC declinati nelle Sezioni della "Parte Speciale" del presente Modello.

### 2.4. CODICE ETICO E MODELLO

SINELEC, sensibile all'esigenza di improntare lo svolgimento delle attività aziendali al rispetto del principio di legalità, ha adottato il Codice Etico di Gruppo (di seguito, alternativamente il "**Codice**" o il "**Codice Etico**").

Il Codice sancisce una serie di principi, valori e norme di comportamento da applicare nella gestione aziendale che la Società riconosce come proprie e delle quali esige l'osservanza da parte sia dei propri organi sociali e dipendenti, sia dei terzi che, a qualunque titolo, intrattengano con essa rapporti commerciali.

Il Modello, le cui previsioni sono in ogni caso coerenti e conformi ai principi del Codice Etico, risponde più specificamente alle esigenze espresse dal Decreto ed è, pertanto, finalizzato a prevenire la commissione delle fattispecie di reato ricomprese nell'ambito di operatività del D.Lgs. 231/2001.

Il Codice di Gruppo afferma, comunque, principi di corretta conduzione degli affari sociali idonei anche a prevenire i comportamenti illeciti di cui al Decreto, acquisendo pertanto rilevanza preventiva anche ai fini del Modello, e costituendo, dunque, un elemento ad esso complementare.

## 2.5. PERCORSO METODOLOGICO DI DEFINIZIONE DEL MODELLO: MAPPATURA DELLE ATTIVITÀ A RISCHIO-REATO - PROCESSI STRUMENTALI E PRESIDI

il d.lgs. 231/2001 prevede espressamente, al relativo art. 6, comma 2, lett. a), che il modello di organizzazione, gestione e controllo dell'ente individui le attività aziendali nel cui ambito possano essere potenzialmente commessi i reati inclusi nel decreto.

Di conseguenza, la società ha proceduto, con il supporto di un consulente esterno, ad un'analisi approfondita delle stesse. nell'ambito di tale attività, la società ha, in primo luogo, analizzato la propria struttura organizzativa rappresentata nell'organigramma aziendale che individua le direzioni/funzioni aziendali, evidenziandone ruoli e linee di riporto gerarchico-funzionali. Detto documento è custodito presso la Funzione Sistemi di Gestione Integrata e Compliance, ed è disponibile per relativa consultazione sulla intranet aziendale.

Sinelec ha, successivamente, analizzato le proprie attività aziendali sulla base delle informazioni raccolte dai referenti aziendali (i.e. responsabili di direzione/funzione) che, in ragione del ruolo ricoperto, risultano provvisti della più ampia e profonda conoscenza dell'operatività del settore aziendale di relativa competenza.

Come anticipato, i risultati di detta attività sono stati raccolti e formalizzati in un documento descrittivo che forma parte integrante del modello, denominata "mappatura delle attività a rischio-reato", che illustra in dettaglio i profili di rischio di Sinelec relativi alla commissione dei reati ricompresi nel d.lgs. 231/2001.

in particolare, in detta mappatura delle attività a rischio-reato sono dettagliate le aree di attività a rischio, le attività aziendali a rischio di commissione dei reati (c.d. "attività sensibili"), le funzioni/direzioni aziendali coinvolte, le fattispecie di reato previste dal d.lgs. 231/2001 e ritenute rilevanti nell'ambito della realtà aziendale della società e associabili alle attività sensibili, gli esempi di possibili modalità e finalità di realizzazione degli stessi nonché i processi nel cui svolgimento, sempre in linea di principio, potrebbero crearsi le condizioni e/o i mezzi per la commissione dei reati stessi (c.d. "processi strumentali/funzionali").

La mappatura delle attività a rischio-reato è custodita presso la Funzione Sistemi di Gestione Integrata e Compliance, che ne cura l'archiviazione, rendendola disponibile - per eventuale consultazione - ai consiglieri di amministrazione, ai sindaci e a tutti i dipendenti.

### ▪ *Aree a rischio-reato e fattispecie rilevanti*

Con riferimento ai processi "strumentali" identificati, laddove non fossero già implementate procedure del Sistema di Gestione Integrato adottato dalla Società ovvero procedure amministrativo-contabili o procedure operative ritenute idonee a prevenire rischi di reato, la Società ha definito e formalizzato, a garanzia della trasparenza delle scelte effettuate e decisioni assunte, le procedure che costituiscono la Parte Speciale del presente Modello e che si riferiscono, in via indicativa e non esaustiva ai seguenti processi aziendali:

- Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte
- Approvvigionamenti di beni, servizi, subappalti e consulenze
- Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale
- Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio
- Gestione degli adempimenti fiscali

- Operazioni monetarie e finanziarie
- Gestione dei rapporti Intercompany
- Gestione dei contenziosi e degli accordi transattivi
- Omaggi, liberalità e sponsorizzazioni
- Anticipi e rimborsi spese e spese di rappresentanza
- Pianificazione e gestione delle commesse
- Gestione patrimonio immobiliare
- Gestione dei rapporti con la pubblica amministrazione e le autorità di vigilanza
- Gestione dei rapporti con i Soci e gli organi sociali
- Gestione autovetture, mezzi ed attrezzature
- Gestione dei sistemi informativi e sicurezza informatica
- Gestione degli adempimenti in materia di sicurezza
- Gestione degli adempimenti in materia di ambiente.

In considerazione delle famiglie di reato sopra richiamate, sono risultati ad esse potenzialmente associabili i seguenti reati presupposto:

- **Art. 24:** *Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.), Indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.), Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640 comma 2 n. 1 c.p.); Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.), Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.); Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.); Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.);*
- **Art. 24-bis:** *Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491-bis c.p.), Accesso abusivo a sistema informatico e telematico (art. 615-ter c.p.), Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.), Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.), Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.), Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.), Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.), Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter), 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.);*
- **Art. 25:** *Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater c.p.), Corruzione e Istigazione alla Corruzione (artt. 318, 319, 320, 322 c.p.), Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.), Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri della corte penale internazionale o degli organi delle Comunità Europee*

e di funzionari delle Comunità Europee e di Stati Esteri (art. 322-bis c.p.), peculato (art. 314 c.p.), peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.), abuso di ufficio (art. 323 c.p.);

- **Art. 25-bis:** Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (473 c.p.);
- **Art. 25-bis.1:** Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.), Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.);
- **Art. 25-ter:** False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.), Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.); Impedito controllo (art. 2625 comma 2 c.c.), Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.), Illegale ripartizione di utili e riserve (art. 2627 c.c.), Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.), Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.), Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.), Corruzione tra privati (art. 2635 c.c.); Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.); Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);
- **Art. 25-quinquies:** Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis c.p.);
- **Art. 25-sexies:** Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 D.Lgs. n. 58/1998. Articolo modificato dalla Legge n. 238/2021), Manipolazione del mercato (art. 185 D.Lgs. n. 58/1998. Articolo modificato dalla Legge n. 238/2021)
- **Art. 25-septies:** Omicidio colposo, Lesioni personali colpose (artt. 589-590 c.p.);
- **Art. 25-octies:** Ricettazione, Riciclaggio, Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché Autoriciclaggio (art. 648, 648-bis, 648-ter, 648-ter.1 c.p.);
- **Art. 25-octies.1:** Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (artt. 493-quater e 640 -ter del c.p.)
- **Art. 25-novies:** Violazione degli artt. 171 comma 1 lett. a-bis e 3, 171-bis e 171-ter comma 1 lett. a della Legge 22 aprile 1941 n. 633 ("Protezione del diritto d'autore e di altri diritti connessi al suo esercizio").
- **Art. 25-decies:** Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.);
- **Art. 25-undecies:** Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 D.Lgs. 152/2006), Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 D.Lgs. 152/2006), Traffico illecito di rifiuti (art. 259 comma 1 D.Lgs. 152/2006);

- **Art. 25-duodecies:** *Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22 co. 15 D.Lgs. 286/1998); Favoreggiamento della permanenza di stranieri irregolari nel territorio dello Stato (art. 12, comma 5, D.Lgs. 286/1998).*
- **Art. 25-quinquesdecies:** *Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000); Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 D.Lgs. n. 74/2000); Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.Lgs. n. 74/2000); Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 D.Lgs. n. 74/2000); Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 D.Lgs. n. 74/2000);*
- **Art. 25-sexiesdecies:** *Contrabbando (art. aggiunto dal D.Lgs. n. 75/2020);*
- **Art. 25 septiesdecies:** *delitti contro il patrimonio cultural e paesaggistico.*

In ragione delle attività aziendali tipiche di Sinelec S.p.A., non si sono invece ravvisati significativi profili di rischio rispetto alla commissione di altri reati presupposto di cui all'art. 24-ter (*Delitti di criminalità organizzata*); all'art. 25-quater (*Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico*), Art. 25-quater.1 (*Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili*), all'art. 25-terdecies (*Razzismo e Xenofobia*) all'art. 25-quaterdecies (*Frodi in competizioni sportive*) all'art. 3 e 10 Legge 146/2006 nonché degli altri reati non espressamente menzionati sopra e, comunque, ricompresi negli Artt. 24-bis, 25, 25-bis, 25-bis.1, 25-ter, 25-quinquies, 25-novies, 25-undecies 25-duodecies. Si ritiene, peraltro, che i principi del Codice Etico siano idonei a presidiare il rischio di commissione di detti specifici reati.

Per un maggior dettaglio delle attività sensibili, delle possibili modalità di realizzazione dei reati ritenuti ad esse associabili e delle finalità ipoteticamente perseguite dalla Società con la commissione degli stessi, si rinvia all'esame della Mappatura delle attività a rischio-reato.

#### ▪ **Processi aziendali “strumentali/funzionali”**

Nell'ambito delle attività sopra rappresentate, sono stati anche individuati dalla Società i processi aziendali c.d. strumentali/funzionali alla commissione del reato, ovvero sia quei processi aziendali nel cui ambito, in linea di principio, potrebbero verificarsi le condizioni e/o essere rinvenuti i mezzi per la commissione delle fattispecie di reato rilevanti ai fini del Decreto.

Vengono di seguito riportati tali processi:

1. Rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità Amministrative Indipendenti;
2. Acquisto di beni, servizi, incarichi e consulenze professionali inclusi i subappalti;
3. Gestione delle operazioni monetarie e finanziarie;
4. Selezione, assunzione e gestione del personale, dei benefit e dei rimborsi spese;
5. Gestione omaggi, liberalità e sponsorizzazioni;

6. Gestione delle attività commerciali ed esecuzione del contratto;
7. Gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm.ii;
8. Gestione degli adempimenti in materia ambientale ai sensi del D.Lgs. 152/2006 e ss.mm.ii;
9. Gestione della sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi;
10. Gestione della contabilità e bilancio nonché dei rapporti con i Soci e il Collegio Sindacale;
11. Gestione dei rapporti infragruppo.

A ciascun processo strumentale/funzionale, rilevante nella realtà aziendale, ritenuto a rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto, è stata dedicata una specifica Sezione della Parte Speciale del presente Modello ove sono stati formulati i c.d. **“Principi di comportamento e di controllo”**, adottati dalla Società per prevenire il rischio di commissione del reato nella gestione delle attività sensibili e dei processi strumentali/funzionali associati ai reati previsti dal D.Lgs. 231/2001.

## 2.6. LA STRUTTURA DEL SISTEMA ORGANIZZATIVO E DI CONTROLLO

Nella predisposizione del Modello e sulla base delle aree di attività a rischio-reato risultate rilevanti, la Società ha riesaminato il sistema organizzativo e di controllo esistente, strutturato in una serie complessa di presidi, al fine di verificare se esso fosse idoneo a prevenire gli specifici reati previsti dal Decreto.

In particolare, il sistema organizzativo e di controllo di SINELEC si basa, oltre che sui principi di comportamento e di controllo declinati nella Parte Speciale, altresì sui seguenti elementi:

- il quadro normativo e regolamentare, nazionale, comunitario e internazionale, applicabile a SINELEC al quale la Società si attiene rigorosamente, sia relativo allo specifico settore industriale in cui la Società opera, che concernente, in particolare, la partecipazione a bandi di gara pubblici;
- il Codice Etico di Gruppo, che – come sopra già rappresentato al paragrafo 2.4 – sancisce principi e regole di condotta adottate da SINELEC;
- il sistema di deleghe e procure esistente (cui si rimanda ai par. 2.7 e 2.8);
- la struttura gerarchico-funzionale (*cf.* organigramma aziendale, anche con riferimento alla Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro). Detto documento riflette i cambiamenti effettivamente intervenuti nella struttura organizzativa ed è, pertanto, tenuto costantemente aggiornato;
- le procedure gestionali e le istruzioni operative costituenti parte integrante del sistema di gestione integrato certificato in conformità agli *standard* ISO 9001, 27001, 45001; 14001, 37001 e 39001, nonché relative all’attestazione SOA e alle certificazioni IMQ;
- l’utilizzo di applicativi gestionali, quali SAP, in grado di assicurare segregazione dei ruoli, livelli autorizzativi e controlli automatici;



- i principi di comportamento e di controllo declinati nelle Sezioni della Parte Speciale del presente Modello;
- l'implementazione di sistemi informativi integrati, orientati alla segregazione delle funzioni, nonché ad un elevato livello di standardizzazione dei processi e alla protezione delle informazioni in essi contenute, con riferimento sia ai sistemi gestionali e contabili che ai sistemi a supporto delle attività operative connesse al *business*.

L'attuale sistema organizzativo e di controllo di SINELEC, inteso come apparato volto a gestire e monitorare i principali rischi aziendali, assicura il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- efficacia ed efficienza nell'impiegare le risorse aziendali, nel proteggersi dalle perdite e nel salvaguardare il patrimonio della Società;
- rispetto delle leggi e dei regolamenti applicabili in tutte le operazioni ed azioni della Società;
- affidabilità delle informazioni, da intendersi come comunicazioni tempestive e veritiere a garanzia del corretto svolgimento di ogni processo decisionale.

Alla base di detto sistema sono posti i seguenti principi, ripresi e declinati nelle procedure aziendali e nei principi di comportamento e di controllo:

- ogni operazione, transazione e azione deve essere verificabile, documentata, coerente e congrua;
- il sistema garantisce, anche attraverso una coerente attribuzione di poteri e deleghe e di livelli autorizzativi, l'applicazione del principio di segregazione dei compiti (per il quale nessuno deve poter gestire un intero processo in autonomia) e indipendenza funzionale;
- il sistema di controllo interno documenta l'esecuzione dei controlli, anche di supervisione.

La responsabilità in ordine al corretto funzionamento del sistema dei controlli interni è rimessa a ciascuna Direzione/Funzione per tutti i processi di cui essa sia responsabile.

La struttura dei controlli aziendali esistente si articola in:

- controlli di linea, svolti dalle singole Direzioni/Funzioni sui processi di cui hanno la responsabilità gestionale, finalizzati ad assicurare il corretto svolgimento delle operazioni;
- riporti funzionali di Gruppo.

Si segnala altresì che la Società, in conformità al contenuto dell'articolo 6, comma 2 lettera c) del D.Lgs. 231/01, utilizza strumenti informatici, procedure e risorse qualificate - si prefigge l'obiettivo: *i)* di realizzare una gestione dei flussi finanziari ordinata e trasparente; *ii)* di contrastare ogni possibile fenomeno di creazione di fondi occulti e/o provviste destinate alla commissione dei reati previsti dal Decreto stesso.

## 2.7. IL SISTEMA DI DELEGHE E PROCURE DELLA SOCIETÀ

Il Consiglio di Amministrazione delega parte delle proprie attribuzioni ai consiglieri di amministrazione i quali assegnano ad altri referenti aziendali (procuratori speciali) poteri di rappresentanza e poteri operativi coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali assegnate e prevedendo anche limiti di spesa.

Il livello di autonomia, il potere di rappresentanza e i limiti di spesa risultano sempre individuati e fissati in maniera coerente con il livello gerarchico del destinatario della delega o della procura nei limiti di quanto necessario all'espletamento dei compiti e delle mansioni oggetto di delega.

Il sistema di deleghe e procure contempera due diverse esigenze: da un lato, garantire la tracciabilità ed evidenza delle operazioni comprese nelle attività sensibili, dall'altro, consentire in ogni caso la gestione efficiente dell'attività aziendale.

Le procure attribuite rispettano i seguenti principi:

- definiscono in maniera analitica e non equivoca i poteri del delegato;
- prevedono poteri di spesa coerenti con il ruolo del delegato e adeguati allo svolgimento delle attività aziendali allo stesso assegnate;
- sono comunicate in modo formale al delegato;
- ai poteri delegati viene data adeguata comunicazione e pubblicità sia all'interno della organizzazione aziendale sia all'esterno nei confronti dei terzi, in conformità alla normativa vigente.

I poteri conferiti con procura sono esercitati:

- nel rispetto dei *budget* e delle previsioni;
- nel rispetto dei limiti di spesa previsti in procura;
- nel rispetto della tutela del patrimonio aziendale.

## 2.8. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA IN MATERIA DI SALUTE, SICUREZZA, AMBIENTE

In materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, la Società si è dotata di una struttura organizzativa ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e s.m.i. (c.d. "**Testo Unico Sicurezza**"), nell'ottica di eliminare ovvero, là dove ciò non sia possibile, ridurre al minimo i rischi di omicidio colposo e di lesioni colpose gravi o gravissime per i lavoratori.

In considerazione del ruolo esercitato, il Consiglio di Amministrazione ha confermato e riconosciuto all'Amministratore con Delega il connesso e insito ruolo di Datore di Lavoro di SINELEC con riferimento alle attività aziendali e ai luoghi in cui le medesime sono svolte, attribuendo allo stesso piena autonomia decisionale e gestionale nel rispetto del *budget* approvato e delle procedure aziendali applicabili.

Il D.Lgs. 81/2008 rimette al Datore di Lavoro ogni valutazione in merito all'opportunità di delegare specifiche funzioni in materia di salute e sicurezza, mediante delega di funzioni predisposta in conformità all'art. 16 del D.Lgs. 81/2008, a soggetti aziendali dotati di adeguata capacità tecnica, professionalità ed esperienza nella materia.

L'attuale schema organizzativo della Società prevede, dunque, la formalizzazione delle nomine e deleghe funzionali che assicura le competenze tecniche e i poteri necessari per la verifica, valutazione e gestione del rischio, anche grazie all'attribuzione di idonei poteri ai soggetti delegati.

Nell'ambito di tale struttura organizzativa, operano i soggetti di seguito elencati:

- i dirigenti;
- i preposti;
- i responsabili e gli addetti al servizio di prevenzione e protezione;



- gli addetti al primo soccorso;
- gli addetti alla prevenzione degli incendi;
- i rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- il medico competente;
- i lavoratori.

È competenza specifica del Datore di Lavoro sottoscrivere il Documento di Valutazione dei Rischi (“**DVR**”) quale formalizzazione organizzata da parte dell’azienda, della valutazione di tutti i rischi in materia di salute e sicurezza dei lavoratori durante l’esercizio delle rispettive attività e le misure idonee alla prevenzione di infortuni e incidenti attraverso la riduzione del rischio.

I compiti e le responsabilità dei soggetti sopra indicati sono definiti formalmente in coerenza con lo schema organizzativo e funzionale della Società, con riferimento alle figure specifiche operanti nell’ambito delle attività a rischio-reato in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Il sistema di gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro (come indicati, altresì, nella Sezione 7 della Parte Speciale, cui si rimanda) prevede un sistema di controllo anche sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate, attraverso l’opera del Servizio di Prevenzione e Protezione.

Il sistema prevede, inoltre, il riesame e l’eventuale modifica delle soluzioni adottate quando vengono scoperte violazioni significative delle norme relative alla prevenzione degli infortuni, ovvero in occasione di mutamenti nell’organizzazione e nell’attività in relazione al progresso scientifico e tecnologico (attività svolta per il tramite del RSPP competente, in funzione di quanto previsto dall’art. 28 del D. Lgs. 81/2008 e in occasione della riunione periodica di cui all’art. 35 del D. Lgs. 81/2008).

La Società è inoltre certificata UNI ISO 45001:2018.

Quanto al sistema adottato in materia ambientale, SINELEC si è dotata di una struttura organizzativa ai sensi del D.Lgs. 152/2006 e s.m.i. – Norme in materia ambientale -, nell’ottica di eliminare, ovvero là dove ciò non sia possibile, ridurre al minimo i rischi per l’ambiente oltre che per la salute dei lavoratori e della popolazione circostante. Tale struttura organizzativa ricalca quella in materia di salute e sicurezza, anche in termini di deleghe di funzione ai sensi dell’art. 16 D.Lgs. 81/2008.

La Società verifica periodicamente l’applicazione e l’efficacia delle procedure in vigore anche al fine di un’eventuale modifica delle soluzioni adottate in occasione di mutamenti organizzativi ovvero in relazione al progresso scientifico e tecnologico.

La Società si è dotata di un Sistema di Gestione Ambientale conforme alle norme UNI EN ISO 14001.

### 3 ORGANISMO DI VIGILANZA

L'art. 6, comma 1, del D.Lgs. 231/2001 richiede, quale condizione per beneficiare dell'esimente dalla responsabilità amministrativa, che il compito di vigilare sull'osservanza e funzionamento del Modello, curandone il relativo aggiornamento, sia affidato ad un Organismo di Vigilanza interno all'ente che, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, eserciti in via continuativa i compiti ad esso affidati.

Il Decreto richiede che l'Organismo di Vigilanza svolga le sue funzioni al di fuori dei processi operativi della Società, riferendo periodicamente al Consiglio di Amministrazione, svincolato da ogni rapporto gerarchico con il Consiglio stesso e con i singoli responsabili delle Direzioni/Funzioni.

In ossequio alle prescrizioni del D.Lgs. 231/2001, il Consiglio di Amministrazione di SINELEC ha istituito – con delibera del 28.02.2014– l'Organismo di Vigilanza collegiale, composto da tre componenti, funzionalmente dipendente dal Consiglio medesimo.

Il CdA ha confermato il mandato all'OdV già in essere con delibera del 28.03.2018.

In particolare, la composizione dell'Organismo di Vigilanza è stata definita in modo da garantire i seguenti requisiti:

- **Autonomia e indipendenza**: detto requisito è assicurato dalla composizione collegiale e dall'attività di *reporting* direttamente al Consiglio di Amministrazione, senza tuttavia vincolo di subordinazione gerarchica rispetto a detto organo.
- **Professionalità**: requisito garantito dal bagaglio di conoscenze professionali, tecniche e pratiche di cui dispongono i componenti dell'Organismo di Vigilanza. In particolare, la composizione prescelta garantisce idonee conoscenze giuridiche e dei principi e delle tecniche di controllo e monitoraggio.
- **Continuità d'azione**: con riferimento a tale requisito, l'Organismo di Vigilanza è tenuto a vigilare costantemente, attraverso poteri di indagine, sul rispetto del Modello da parte dei Destinatari, a curarne l'attuazione e l'aggiornamento, rappresentando un riferimento costante per tutto il personale di SINELEC.

#### 3.1. DURATA IN CARICA, DECADENZA E REVOCA

L'Organismo di Vigilanza resta in carica per il periodo determinato dal CdA nella delibera consiliare di istituzione dell'Organismo e comunque per un periodo analogo a quello deliberato dall'Assemblea degli azionisti per l'Organo Amministrativo. I componenti dell'Organismo, sempre rieleggibili, sono scelti tra soggetti in possesso dei requisiti di onorabilità previsti, dalla vigente normativa, per i membri del Consiglio d'Amministrazione e del Collegio Sindacale della Società e sono individuati tra soggetti interni od esterni alla Società che abbiano le conoscenze e capacità tecniche necessarie allo svolgimento dei compiti dell'Organismo.

Possono essere nominati componenti dell'Organismo di Vigilanza i dipendenti della Società e professionisti esterni. Detti ultimi non debbono avere con la Società rapporti tali da integrare ipotesi di conflitto di interessi e da pregiudicarne l'indipendenza.

Il Consiglio di Amministrazione nomina e revoca il Presidente dell'Organismo di Vigilanza. In mancanza di nomina da parte dell'organo amministrativo, lo stesso verrà eletto dal medesimo Organismo di Vigilanza.

I compensi dei componenti dell'Organismo di Vigilanza (rimborso delle spese vive sostenute nell'espletamento dell'incarico nonché riconoscimento di un "gettone presenza") non costituiscono ipotesi di conflitto di interessi.

Non può essere nominato componente dell'Organismo di Vigilanza, e, se nominato decade, l'interdetto, l'inabilitato, il fallito o chi è stato condannato, ancorché con condanna non definitiva, ad una pena che importi l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici o l'incapacità di esercitare uffici direttivi, ovvero sia stato condannato, anche con sentenza non definitiva o con sentenza di applicazione della pena su richiesta delle parti ex art. 444 c.p.p. (c.d. sentenza di patteggiamento), per aver commesso uno dei reati previsti dal D.Lgs. 231/2001.

I componenti che abbiano un rapporto di lavoro subordinato con la Società decadono automaticamente dall'incarico, in caso di cessazione di detto rapporto, e indipendentemente dalla causa di interruzione dello stesso, o di assunzione di nuova mansione incompatibile con i requisiti per la composizione dell'OdV.

Il Consiglio di Amministrazione può revocare, con delibera consiliare, sentito il parere del Collegio Sindacale, i componenti dell'Organismo in ogni momento ma solo per giusta causa.

Costituiscono giusta causa di revoca dei componenti:

- l'omessa comunicazione al Consiglio di Amministrazione di un conflitto di interessi che impedisca il mantenimento del ruolo di componente dell'Organismo stesso;
- la violazione degli obblighi di riservatezza in ordine alle notizie e informazioni acquisite nell'esercizio delle funzioni proprie dell'Organismo di Vigilanza;
- per i componenti legati alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, l'avvio di un procedimento disciplinare per fatti da cui possa derivare la sanzione del licenziamento.

Qualora la revoca avvenga senza giusta causa, il componente revocato potrà chiedere di essere immediatamente reintegrato in carica.

Costituisce, invece, causa di decadenza dell'intero Organismo di Vigilanza:

- l'accertamento di un grave inadempimento da parte dell'Organismo di Vigilanza nello svolgimento dei propri compiti di verifica e controllo;
- la sentenza di condanna della Società, anche non divenuta irrevocabile, ovvero una sentenza di applicazione della pena su richiesta delle parti ex art. 444 c.p.p. (c.d. sentenza di patteggiamento), ove risulti dagli atti l'omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Ciascun componente può recedere in ogni momento dall'incarico con preavviso scritto di almeno 30 giorni, da comunicarsi al Presidente del Consiglio di Amministrazione a mezzo di raccomandata A.R., che riferirà in Consiglio di Amministrazione.

Nel caso in cui a seguito di revoca, recesso o decadenza di un componente o altro fatto che possa ridurre la composizione dell'Organismo di Vigilanza a due soli componenti, lo stesso Organismo potrà in ogni caso svolgere le proprie funzioni e operare fino alla data della delibera consigliare integrativa della composizione con la nomina del terzo componente.

L'Organismo di Vigilanza provvede a disciplinare in autonomia le regole per il proprio funzionamento in un apposito Regolamento, in particolare definendo le modalità

operative per l'espletamento delle funzioni ad esso rimesse. Il Regolamento è successivamente trasmesso al Consiglio di Amministrazione per la relativa presa d'atto.

### 3.2. POTERI E FUNZIONI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

All'Organismo di Vigilanza sono affidati i seguenti compiti:

- vigilare sulla diffusione all'interno della Società della conoscenza, della comprensione e dell'osservanza del Modello;
- vigilare sull'osservanza del Modello da parte dei Destinatari nell'ambito delle aree di attività potenzialmente a rischio di reato;
- vigilare sulla validità e adeguatezza del Modello, con particolare riferimento all'effettiva capacità del Modello di prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto;
- segnalare alla Società l'opportunità di aggiornare il Modello, là dove si riscontrino esigenze di adeguamento in relazione a mutate condizioni aziendali e/o normative.

Nello svolgimento di dette attività, l'Organismo provvede ai seguenti adempimenti:

- coordinarsi e collaborare con le Direzioni/Funzioni aziendali (anche attraverso apposite riunioni) per il miglior monitoraggio delle attività aziendali identificate nel Modello a rischio reato;
- verificare l'istituzione e il funzionamento di uno specifico canale informativo "dedicato" (i.e. indirizzo di posta elettronica) nonché di un canale alternativo (i.e. indirizzo postale per segnalazioni cartacee), diretti a facilitare il flusso di segnalazioni e informazioni verso l'Organismo;
- effettuare verifiche mirate su determinate operazioni o su atti specifici, posti in essere nell'ambito delle aree di attività aziendale individuate a potenziale rischio di reato, anche con il supporto delle Direzioni/Funzioni aziendali;
- verificare l'effettivo svolgimento delle iniziative di informazione e formazione sul Modello intraprese dalla Società, supportando SINELEC – su richiesta – nella verifica della relativa adeguatezza;
- segnalare immediatamente al Consiglio di Amministrazione eventuali violazioni del Modello, ritenute fondate, da parte degli Amministratori della Società ovvero di funzioni apicali della stessa;
- segnalare immediatamente all'Assemblea dei Soci eventuali violazioni del Modello, ritenute fondate, da parte dell'intero Consiglio di Amministrazione.

Ai fini dello svolgimento degli adempimenti sopra elencati, l'Organismo è dotato dei poteri di seguito indicati:

- emanare disposizioni e ordini di servizio intesi a regolare le proprie attività e predisporre e aggiornare l'elenco delle informazioni, dette "**Flussi Informativi**" (come definiti al paragrafo 3.4.), che devono pervenirgli dalle Direzioni/Funzioni aziendali;
- accedere, senza autorizzazioni preventive, a ogni documento aziendale rilevante per lo svolgimento delle funzioni allo stesso attribuite dal D.Lgs. 231/2001;

- disporre che i responsabili delle Direzioni/Funzioni aziendali e, in ogni caso, tutti i Destinatari, forniscano tempestivamente le informazioni, i dati e/o le notizie loro richieste per individuare aspetti connessi alle varie attività aziendali rilevanti ai sensi del Modello e per la verifica dell'effettiva attuazione dello stesso;
- ricorrere a consulenti esterni di comprovata professionalità nei casi in cui ciò si renda necessario per l'espletamento delle attività di verifica e controllo ovvero di aggiornamento del Modello.

Per un miglior svolgimento delle proprie attività, l'Organismo può delegare uno o più compiti specifici a singoli suoi componenti, che li svolgeranno in nome e per conto dell'Organismo stesso. In merito ai compiti delegati, la responsabilità da essi derivante ricade sull'Organismo nel suo complesso.

Il Consiglio di Amministrazione della Società assegna all'Organismo di Vigilanza un *budget* di spesa annuale nell'importo proposto dall'Organismo stesso e, in ogni caso, adeguato rispetto alle funzioni ad esso rimesse. L'Organismo delibera in autonomia le spese da sostenere nel rispetto dei poteri di firma aziendali e, in caso di spese eccedenti il *budget*, viene autorizzato direttamente del Consiglio di Amministrazione.

### 3.3. REPORTING DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

Come sopra già anticipato, al fine di garantire la piena autonomia e indipendenza nello svolgimento delle relative funzioni, l'Organismo di Vigilanza comunica direttamente al Consiglio di Amministrazione della Società.

Segnatamente, l'Organismo di Vigilanza riferisce lo stato di attuazione del Modello e gli esiti dell'attività di vigilanza svolta nelle seguenti modalità:

- periodicamente all'Amministratore Delegato, per garantire un costante allineamento con il vertice aziendale in merito alle attività svolte;
- con cadenza semestrale nei confronti del Consiglio di Amministrazione, attraverso una relazione scritta, nella quale vengano illustrate le attività di monitoraggio svolte dall'Organismo stesso, le criticità emerse e gli eventuali interventi correttivi o migliorativi opportuni per l'implementazione del Modello, le indicazioni per l'aggiornamento del Modello;
- occasionalmente nei confronti del Collegio Sindacale, ove ne ravvisi la necessità, in relazione a presunte violazioni poste in essere dai vertici aziendali o dai componenti del Consiglio di Amministrazione, potendo ricevere dal Collegio Sindacale richieste di informazioni o di chiarimenti in merito alle suddette presunte violazioni.

L'Organismo di Vigilanza può essere convocato in qualsiasi momento sia dal Consiglio di Amministrazione sia dal Collegio Sindacale e, a sua volta, può richiedere a tali organi di essere sentito qualora ravvisi l'opportunità di riferire su questioni inerenti il funzionamento e l'efficace attuazione del Modello o in relazione a situazioni specifiche.

A garanzia di un corretto ed efficace flusso informativo, nonché al fine di un completo e corretto esercizio dei propri compiti, l'Organismo ha inoltre facoltà di richiedere chiarimenti o informazioni direttamente ai soggetti con le principali responsabilità operative.

### 3.4. FLUSSI INFORMATIVI E SEGNALAZIONI NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

A norma dell'art. 6, comma 2, lettera d), del D.Lgs. 231/2001, tra le esigenze cui deve rispondere il Modello è specificata la previsione di “*obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli*”.

All'Organismo di Vigilanza deve essere segnalata, da parte dei Destinatari, ogni situazione o informazione che possa essere rilevante per il monitoraggio dell'efficacia del Modello ed ogni evento che potrebbe ingenerare responsabilità ai sensi dal Decreto o che comunque rappresenta un'infrazione alle regole societarie. Del pari, all'OdV deve essere trasmesso ogni documento che denunci tali circostanze.

In particolare, al fine di una più efficace e concreta attuazione di quanto previsto nel Modello, la Società si avvale dei Responsabili di Direzione/Funzione, responsabili di garantire che tutte le informazioni specificatamente richieste dall'OdV della Società siano trasmesse nei tempi e nei modi richiesti, che individuano all'interno della propria struttura organizzativa il Referente Interno cui affidare le attività di raccolta, analisi e predisposizione dei dati oggetto dei flussi informativi.

È stato pertanto istituito un obbligo di informativa verso l'OdV, che si concretizza in flussi informativi periodici e segnalazioni occasionali:

- a) **Flussi informativi periodici:** le informazioni, i dati, le notizie, i documenti ed i prospetti previamente identificati dall'Organismo di Vigilanza e da quest'ultimo formalmente richiesti alle funzioni aziendali, secondo le modalità e le tempistiche definite dall'Organismo medesimo;
- b) **Segnalazioni occasionali:** informazioni di qualsiasi genere, non rientranti nella categoria precedente, provenienti da tutti i Destinatari del presente Modello, attinenti ad eventuali violazioni delle prescrizioni del Modello o comunque conseguenti a comportamenti non in linea con le regole adottate dalla Società nonché inerenti alla commissione (o al tentativo di commissione) di reati, che possano essere ritenute utili ai fini dell'assolvimento dei compiti dell'OdV.  
In particolare, per tutte le informazioni che devono essere tempestivamente trasmesse all'OdV si rimanda al documento Flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza;
- c) **Segnalazioni di illeciti o irregolarità rilevata da uno stakeholder interno od esterno, durante la propria** attività lavorativa, conformemente alla normativa sul *whistleblowing*. A tale riguardo la Società ha deciso di utilizzare, anche per la trasmissione delle suddette segnalazioni, il canale dedicato di cui al paragrafo successivo 3.5.

In ogni caso, con riferimento al predetto elenco di informazioni, è demandato all'Organismo di Vigilanza il compito di richiedere, se necessario od opportuno, eventuali modifiche ed integrazioni delle informazioni da fornirsi.

Le segnalazioni devono essere effettuate in forma scritta, anche anonima (purché documentabili in caso di necessità) tramite:

- Lettera in busta chiusa da spedire o consegnare a Sinelec S.p.A. – Località Passalacqua 2/2 - 15057 Tortona (AL) – Italia, all'attenzione del Presidente dell'Organismo di Vigilanza;
- indirizzo di posta elettronica [odv@sinelec.it](mailto:odv@sinelec.it);
- tramite piattaforma digitale EQS Integrity Line (la “Piattaforma”) a cui ciascun segnalante può accedere attraverso l'indirizzo <https://gruppoastm.integrityline.org/>.



l'Organismo di Vigilanza potrà richiedere, su base periodica o al verificarsi di determinati eventi, dati e informazioni sulle attività svolte (c.d. "informazioni specifiche") a tutti i Destinatari del presente Modello.

L'Organismo ha, inoltre, periodici contatti con l'OdV della Capogruppo.

Tutte le informazioni, la documentazione, ivi compresa la reportistica prevista dal Modello, e le segnalazioni raccolte dall'Organismo di Vigilanza – e allo stesso pervenute - nell'espletamento dei propri compiti istituzionali, devono essere custodite a cura dell'Organismo in un apposito archivio istituito presso la sede della Società e conservate per dieci anni.

### 3.5. DISCIPLINA DEL WHISTLEBLOWING

Il Decreto Legislativo n. 24/2023 ha recepito la Direttiva UE 2019/1937 in materia di «Protezione degli individui che segnalano violazioni delle norme comunitarie».

Il Decreto contribuisce a far progredire la cultura della legalità della compliance nei contesti organizzativi recependo, all'interno della disciplina nazionale del whistleblowing, le indicazioni emanate dalle istituzioni europee e le best practices internazionali.

Tale disposto normativo ha previsto l'obbligo per la Società di prevedere dei canali che consentano la segnalazione di illeciti aventi ad oggetto violazioni di disposizioni normative nazionali e/o europee, che ledono gli interessi e/o l'integrità dell'organizzazione di appartenenza, garantendo la massima riservatezza in merito all'identità del segnalante.

Tutti i dipendenti della Società o terze parti connesse ad essa che vengono a conoscenza di condotte illecite, rilevanti ai sensi del D. Lgs. 24/2023, in ragione delle funzioni svolte, devono quindi tempestivamente segnalare tali comportamenti mediante diversi canali di comunicazione.

In considerazione di quanto sopra indicato, la Società ha istituito un sistema di gestione delle segnalazioni (Whistleblowing) che prevede l'utilizzo di canali di segnalazioni, tra cui una piattaforma digitale, al fine di garantire la massima tutela e riservatezza sia delle persone segnalanti che dell'oggetto delle segnalazioni.

In particolare, le segnalazioni inerenti Sinelec potranno essere inviate attraverso:

- la Piattaforma Digitale accessibile attraverso l'indirizzo <https://www.sinelec.it/it/codice-etico/>;
- mediante posta ordinaria o raccomandata, riservata e personale, indirizzata al Ricevente, attraverso l'indirizzo: Sinelec. Località Passalacqua 2/2. 15057 Tortona (AL);
- in forma orale, mediante incontro con il Ricevente.

La piattaforma, gestita da un soggetto terzo specializzato e indipendente, è un canale disponibile 24 ore al giorno, 7 giorni su 7, conforme allo standard ISO 27001:2017 e ISO 37001:2016, e risponde anche alla normativa in materia di whistleblowing.

Linee Guida di ANAC<sup>2</sup> stabiliscono che i soggetti del settore privato, fermo restando la discrezionalità di ogni ente, possono valutare di affidare la gestione delle segnalazioni,

---

<sup>2</sup> Le Linee guida in materia di protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali – procedure per la presentazione e gestione delle segnalazioni esterne” di ANAC

ad esempio, agli organi di Internal Audit oppure all'Organismo di vigilanza previsto dalla disciplina del d.lgs. n. 231/2001, purché soddisfino i requisiti di indipendenza e comprovata professionalità richiesti dal legislatore.

Pertanto, la Società ha disposto che tutte le segnalazioni vengano inviate al Responsabile Internal Audit (o al Presidente dell'Organismo di Vigilanza qualora il Responsabile Internal Audit sia oggetto della segnalazione stessa) e gestite in modo confidenziale e trasparente attraverso un iter predefinito. La Società garantisce la riservatezza del soggetto segnalante e delle informazioni trasmesse, al fine di garantire il segnalante da ogni forma di ritorsione o discriminazione. L'identità del segnalante, se dichiarata dallo stesso, non sarà rivelata senza il suo consenso.

Sinelec ha quindi definito una procedura (Procedura Interfunzionale – “Gestione delle Segnalazioni (Whistleblowing)” – Allegata al Modello) con lo scopo di descrivere e regolamentare gli aspetti di natura organizzativa e i processi operativi relativi alle segnalazioni di illeciti e violazioni, di cui i dipendenti di Sinelec dovessero venire a conoscenza nell'ambito del rapporto con la stessa a cui si rimanda.

La Società non tollera alcuna conseguenza pregiudizievole nei confronti del segnalante in ambito disciplinare, tutelandolo in caso di adozione di «misure discriminatorie, dirette o indirette, aventi effetti sulle condizioni di lavoro per motivi collegati direttamente o indirettamente alla denuncia». La predetta tutela non trova, quindi, applicazione nei casi in cui la segnalazione riporti informazioni false rese con dolo o colpa grave.

In caso di sospette discriminazioni o ritorsioni nei confronti del Segnalante, correlabili alla segnalazione, o di abusi dello strumento di segnalazione da parte dello stesso, la Società provvederà all'applicazione di sanzioni disciplinari rispettivamente nei confronti del Ricevente (e/o dei soggetti che discriminano o attuano ritorsioni) e del Segnalante come descritto al capitolo 4 della presente Parte Generale del Modello, cui si rimanda per maggiori dettagli.

#### **4 SISTEMA SANZIONATORIO**

Ai sensi degli artt. 6, comma 2, lett. e), e 7, comma 4, lett. b) del Decreto, il Modello la cui adozione ed attuazione (unitamente alle altre situazioni previste dai predetti articoli 6 e 7) costituisce condizione sine qua non per l'esenzione di responsabilità della Società in caso di commissione dei reati di cui al Decreto, può ritenersi efficacemente attuato solo se prevede un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure in esso indicate.

Tale sistema disciplinare deve rivolgersi tanto ai lavoratori dipendenti quanto ai collaboratori e terzi che operino per conto della Società, prevedendo sia idonee sanzioni di carattere disciplinare sia di carattere contrattuale/negoziiale (es. risoluzione del contratto, cancellazione dall'elenco fornitori, ecc.).

L'applicazione di dette sanzioni prescinde dall'instaurazione e dagli esiti di un procedimento penale eventualmente avviato nei casi in cui la violazione integri un'ipotesi di reato rilevante ai sensi del D.Lgs. 231/2001. Le sanzioni comminabili sono diversificate in ragione della natura del rapporto tra l'autore della violazione e la Società, nonché del rilievo e gravità della violazione commessa e del ruolo e responsabilità dell'autore. Con specifico riferimento alle violazioni del Modello in materia di salute e sicurezza sul lavoro, i comportamenti sanzionabili sono quelli relativi al mancato rispetto degli adempimenti previsti dal Testo Unico Sicurezza (come specificato dagli



artt. dal 55 al 59 del medesimo documento), in coerenza con il Contratto Collettivo Nazionale applicato.

In generale, le violazioni possono essere ricondotte ai seguenti comportamenti e classificate come segue:

- a) violazioni connesse, in qualsiasi modo, alle attività indicate come “a rischio 231”, violazioni di una o più regole procedurali e/o comportamentali previste nel Modello o nella Procedura di Gestione delle Segnalazioni (Whistleblowing), configurabili come mancanze lievi, e sempre che non si ricorra in una delle violazioni previste di seguito;
- b) violazioni connesse, in qualsiasi modo, alle attività a rischio 231 indicate nel Modello, violazioni di una o più regole procedurali e/o comportamentali configurabili come mancanze più gravi se da esse non deriva pregiudizio alla normale attività della Società, violazioni di cui al punto I se recidivanti, e sempre che non si ricorra in una delle violazioni previste di seguito;
- c) violazioni idonee a integrare l'elemento oggettivo di uno dei reati suscettibili di fondare, secondo quanto previsto nel Decreto, la responsabilità dell'Ente, violazioni di una o più regole procedurali e/o comportamentali previste nel Modello o nella Procedura di Gestione delle Segnalazioni (Whistleblowing) che determinano un danno patrimoniale alla Società o esponano la stessa a una situazione oggettiva di pericolo all'integrità dei beni aziendali;
- d) violazioni finalizzate alla commissione di uno dei reati idonei a fondare, secondo quanto previsto dal Decreto, la responsabilità dell'Ente o comunque idonee a ingenerare il pericolo che sia contestata la responsabilità della Società ai sensi del Decreto;
- e) violazioni di una o più regole procedurali e/o comportamentali previste nel Modello o nella Procedura di Gestione delle Segnalazioni (Whistleblowing) tali da ledere irreparabilmente il rapporto di fiducia, non consentendo la prosecuzione del rapporto contrattuale.

#### ▪ **Sanzioni per il personale dipendente**

In relazione al personale dipendente, la Società deve rispettare i limiti di cui all'art. 7 della Legge 300/1970 (Statuto dei lavoratori) e le previsioni della contrattazione collettiva di settore e aziendale di riferimento per la Società – il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per l'Industria Metalmeccanica e della Installazione di Impianti ed il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il settore Edile – (di seguito solo “**CCNL applicabile**”), sia con riguardo alle sanzioni comminabili che alle modalità di esercizio del potere disciplinare.

L'inosservanza - da parte del personale dipendente - delle disposizioni del Modello, e di tutta la documentazione che di esso forma parte, costituisce inadempimento delle obbligazioni derivanti dal rapporto di lavoro ex art. 2104 cod. civ. e illecito disciplinare.

Più in particolare, l'adozione, da parte di un dipendente della Società, di un comportamento qualificabile, in base a quanto indicato al comma precedente, come illecito disciplinare, costituisce inoltre violazione dell'obbligo del lavoratore di eseguire con la massima diligenza i compiti allo stesso affidati, attenendosi alle direttive della Società, così come previsto dal vigente **CCNL applicabile**.

Al personale dipendente, sulla base del CCNL applicabile, possono essere comminate le seguenti sanzioni:

- i)* richiamo verbale;
- ii)* ammonizione scritta;
- iii)* multa non superiore a tre ore di retribuzione;
- iv)* sospensione dal lavoro e dalla retribuzione fino ad un massimo di tre giorni;
- v)* licenziamento con preavviso;
- vi)* licenziamento senza preavviso.

Al fine di evidenziare i criteri di correlazione tra le violazioni e i provvedimenti disciplinari si precisa che:

- i)* incorre nel provvedimento disciplinare del richiamo inflitto verbalmente il dipendente che:
  - violi, per mera negligenza, le procedure aziendali, le prescrizioni del Codice Etico o adottati, nello svolgimento di attività sensibili, un comportamento non conforme alle prescrizioni contenute nel Modello, qualora la violazione non abbia rilevanza esterna;
- ii)* incorre nel provvedimento disciplinare dell'ammonizione scritta il dipendente che:
  - risulti recidivo, nell'arco di un biennio, nella commissione di infrazioni per le quali è applicabile il rimprovero verbale;
  - violi, per mera negligenza, le procedure aziendali, le prescrizioni del Codice Etico o adottati, nello svolgimento di attività nelle aree a rischio, un comportamento non conforme alle prescrizioni contenute nel Modello, qualora la violazione abbia rilevanza esterna;
  - nei casi in cui si verifichi una inosservanza colposa della normativa in materia di whistleblowing, ad esempio nel caso in cui un dipendente effettui una o più segnalazioni che si rivelano false e prive di fondamento nei confronti di un altro soggetto o qualora un dipendente tenti di violare le norme in materia di tutela del segnalante.
- iii)* incorre nel provvedimento disciplinare della multa fino al massimo di 3 ore di retribuzione, il dipendente che:
  - risulti recidivo, nell'arco di un biennio, nella commissione di infrazioni per le quali è applicabile il rimprovero inflitto per iscritto;
  - per il livello di responsabilità gerarchico o tecnico, o in presenza di circostanze aggravanti, leda l'efficacia del Modello con comportamenti quali:
    - o l'inosservanza reiterata e/o immotivata dell'obbligo di informativa all'Organismo di Vigilanza, laddove l'assenza dei flussi non consenta all'OdV di svolgere l'attività conferita dal D.Lgs. 231/2001 e dal Modello;
    - o la reiterata inosservanza degli adempimenti previsti dalle prescrizioni indicate nel Modello, nell'ipotesi in cui riguardino la gestione delle attività commerciali nonché le attività concernenti i rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità Amministrative Indipendenti;
  - effettui con colpa grave false o infondate segnalazioni inerenti le violazioni del Modello o del Codice Etico;

- violi le misure adottate dalla Società volte a garantire la tutela dell'identità del segnalante.
- iv) incorre nel provvedimento disciplinare della sospensione dal lavoro fino a 3 giorni, il dipendente che:
- risulti recidivo, nell'arco di un biennio, nella commissione di infrazioni per le quali è applicabile la multa fino al massimo di 3 ore retribuzione;
  - violi le disposizioni concernenti i poteri di firma e il sistema delle deleghe attribuite con riguardo ad atti e documenti rivolti alla Pubblica Amministrazione;
  - effettui con dolo false o infondate segnalazioni inerenti le violazioni del Modello o del Codice Etico;
  - violi le misure adottate dalla Società volte a garantire la tutela dell'identità del segnalante così da generare atteggiamenti ritorsivi o qualsiasi altra forma di discriminazione o penalizzazione nei confronti del segnalante. Inoltre, in materia di whistleblowing, tale sanzione è prevista, ad esempio, nei casi in cui un dipendente effettui, all' interno dell'ambito lavorativo e con dolo, una segnalazione di illecito nei confronti di un altro soggetto che successivamente si riveli falsa ed infondata, o ancora nei casi in cui un dipendente violi le misure volte alla tutela del segnalante di illeciti.
- v) incorre nel provvedimento disciplinare del licenziamento con preavviso il dipendente che:
- violi il sistema di controllo interno attraverso la sottrazione, la distruzione o l'alterazione di documentazione ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni e alla documentazione agli organi preposti in modo da impedire la trasparenza e verificabilità delle stesse;
  - in ipotesi di recidiva, si renda responsabile con colpa grave delle infrazioni relative a false o infondate segnalazioni inerenti le violazioni del Modello o del Codice Etico nonché alle violazioni delle misure adottate dalla Società volte a garantire la tutela dell'identità del segnalante;
- vi) incorre nel provvedimento disciplinare del licenziamento senza preavviso il dipendente che:
- eluda fraudolentemente le prescrizioni del Modello attraverso un comportamento inequivocabilmente diretto alla commissione di uno dei reati ricompreso fra quelli previsti nel D.Lgs. 231/2001
  - in ipotesi di recidiva, si renda responsabile con dolo delle infrazioni relative a false o infondate segnalazioni inerenti le violazioni del Modello o del Codice Etico nonché alle violazioni delle misure adottate dalla Società volte a garantire la tutela dell'identità del segnalante;
  - in materia di *whistleblowing*, tale sanzione è prevista, ad esempio, nei casi in cui un dipendente effettui in maniera reiterata, all' interno dell'ambito lavorativo e con dolo, una segnalazione di illecito nei confronti di un altro soggetto che successivamente si riveli falsa ed infondata, o ancora nei casi in cui un dipendente violi ripetutamente gli obblighi di riservatezza di cui al decreto legislativo n. 24 del 2023 art.12.

La Società non può adottare alcun provvedimento disciplinare nei confronti del dipendente senza il rispetto delle procedure previste nel **CCNL applicabile** per le singole fattispecie.

I principi di correlazione e proporzionalità tra la violazione commessa e la sanzione irrogata sono garantiti dal rispetto dei seguenti criteri:

- gravità della violazione commessa;
- mansione, ruolo, responsabilità e autonomia del dipendente;
- prevedibilità dell'evento;
- intenzionalità del comportamento o grado di negligenza, imprudenza o imperizia;
- comportamento complessivo dell'autore della violazione, anche con riguardo alla sussistenza o meno di precedenti disciplinari nei termini previsti dal **CCNL applicabile**;
- altre particolari circostanze che caratterizzano la violazione.

L'esistenza di un sistema sanzionatorio connesso al mancato rispetto delle disposizioni contenute nel Modello e nella documentazione che di esso forma parte, deve essere necessariamente portato a conoscenza del personale dipendente attraverso i mezzi ritenuti più idonei dalla Società.

#### ▪ **Sanzioni per i lavoratori subordinati con la qualifica di dirigenti**

L'inosservanza - da parte dei dirigenti - delle disposizioni del Modello, e di tutta la documentazione che di esso forma parte, ivi inclusa la violazione degli obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza e di controllo sui comportamenti dei propri collaboratori, nonché delle normative in materia di tutela del segnalante nell'ambito di un rapporto lavorativo, determina l'applicazione delle sanzioni sulla base di quanto previsto dallo Statuto dei Lavoratori e dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dirigenti..

L'accertamento di eventuali violazioni, nonché dell'inadeguata vigilanza e della mancata tempestiva informazione all'Organismo di Vigilanza, potranno determinare a carico dei lavoratori con qualifica dirigenziale, la sospensione a titolo cautelare dalla prestazione lavorativa, fermo il diritto del dirigente alla retribuzione. Il medesimo regime sanzionatorio si applica nei casi in cui il dirigente, sia coinvolto in episodi che comportano violazioni della normativa in materia di *whistleblowing*.

In via esemplificativa, al personale dirigente possono essere comminate le seguenti sanzioni:

- rimprovero scritto e intimazione a conformarsi alle disposizioni del Modello, in caso di violazione non grave di una o più regole comportamentali o procedurali previste nel Modello e nel Codice Etico e di Comportamento. Inoltre, in materia di *whistleblowing*, tale sanzione è prevista, ad esempio, nei casi in cui un dirigente effettui, all'interno dell'ambito lavorativo e con colpa, un ostacolo o un tentato ostacolo alla segnalazione di illecito, o ancora nei casi in cui un dirigente non abbia provveduto all'adozione di procedure per la gestione dei sistemi di segnalazione, ovvero ad effettuare le attività di verifica ed analisi delle segnalazioni ricevute.
- sospensione a titolo cautelare dalla prestazione lavorativa - fermo il diritto degli stessi dirigenti alla retribuzione, nonché, sempre in via provvisoria ed eventuale per un periodo non superiore a tre mesi, l'adibizione ad incarichi diversi, nel rispetto dell'art. 2103 codice civile – in caso di grave violazione di una o più regole comportamentali o procedurali previste nel Modello e nel Codice Etico e

di Comportamento. Inoltre, in materia di *whistleblowing*, tale sanzione è prevista, ad esempio, nei casi in cui un dirigente effettui, all' interno dell'ambito lavorativo e con dolo, un ostacolo o un tentato ostacolo alla segnalazione di illecito, o ancora nei casi in cui un dirigente non abbia provveduto all'adozione di procedure per la gestione dei sistemi di segnalazione, ovvero ad effettuare le attività di verifica ed analisi delle segnalazioni ricevute.

- licenziamento per giusta causa, in caso di reiterate e gravi violazioni di una o più prescrizioni del Modello e del Codice Etico e di Comportamento tale da ledere irreparabilmente il rapporto di fiducia, non consentendo la prosecuzione anche provvisoria del rapporto di lavoro. Tale sanzione è applicata ad esempio, nel caso in cui un dirigente violi in modo reiterato le misure previste per la tutela del segnalante illeciti nell'ambito di un rapporto lavorativo o effettui reiterate dolose segnalazioni nei confronti di altro soggetto all'interno dell'ambito lavorativo, che si rivelino false ed infondate.

#### ▪ **Sanzioni per i collaboratori sottoposti a direzione o vigilanza**

L'inosservanza - da parte dei collaboratori sottoposti a direzione o vigilanza delle figure apicali della Società - delle disposizioni Modello, ivi inclusa la violazione degli obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza determina, in conformità a quanto disciplinato nello specifico rapporto contrattuale, la risoluzione del relativo contratto, ferma restando la facoltà della Società di richiedere il risarcimento dei danni subiti in conseguenza di detti comportamenti, inclusi i danni causati dall'applicazione delle misure sanzionatorie previste dal D.Lgs. 231/2001.

#### ▪ **Misure nei confronti di personale dipendente di altre Società del Gruppo**

Qualora, gli eventuali lavoratori appartenenti ad una società del Gruppo che operano in nome e per conto della Società sulla base di un distacco (totale o parziale), ovvero di un contratto di prestazione di servizi infragruppo, si rendano responsabili di violazioni o di comportamenti non conformi a quanto prescritto dal Modello e/o dal Codice Etico, il Consiglio di Amministrazione, sentito l'Organismo di Vigilanza informerà senza indugio gli organi direttivi della società erogatrice del servizio affinché sia adottato ogni provvedimento ritenuto opportuno e compatibile con la vigente normativa e secondo le regole sanzionatorie interne della medesima società erogatrice del servizio.

#### ▪ **Misure nei confronti degli Amministratori**

In caso di violazione accertata delle disposizioni del Modello, ivi incluse quelle della documentazione che di esso forma parte, da parte di uno o più Amministratori, l'Organismo di Vigilanza informa tempestivamente l'intero Consiglio di Amministrazione, affinché provveda ad assumere o promuovere le iniziative più opportune e adeguate, in relazione alla gravità della violazione rilevata e conformemente ai poteri previsti dalla vigente normativa e dallo Statuto sociale.

In particolare, la messa in atto di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del Modello, comprensivo di tutte le sue componenti e/o dal Codice Etico e di Comportamento e il mancato rispetto delle normative in materia di tutela del segnalante illeciti nell'ambito di un rapporto lavorativo da parte degli amministratori è sanzionata, a seconda della gravità dell'infrazione ed in considerazione della particolare natura del rapporto, con i seguenti provvedimenti disciplinari:

- a) la sospensione dalla carica per un periodo compreso tra un mese e sei mesi;
- b) la revoca delle deleghe all'amministratore;
- c) la decurtazione degli emolumenti all'amministratore senza deleghe;
- d) la convocazione dell'assemblea per l'adozione del provvedimento di revoca di cui all'art. 2383 c.c. (ossia la revoca).

In particolare, in caso di violazione delle disposizioni del Modello, ivi incluse quelle della documentazione che di esso forma parte, ad opera di uno o più Amministratori, il Consiglio di Amministrazione può procedere direttamente, in base all'entità e gravità della violazione commessa, all'irrogazione della misura sanzionatoria del richiamo formale scritto ovvero della revoca anche parziale dei poteri delegati.

In caso di violazione delle disposizioni del Modello, ivi incluse quelle della documentazione che di esso forma parte, ad opera di uno o più Amministratori, dirette in modo univoco ad agevolare o istigare la commissione di un reato rilevante ai sensi del D.Lgs. 231/2001 ovvero a commetterlo, le misure sanzionatorie (quali a mero titolo di esempio, la sospensione temporanea dalla carica e, nei casi più gravi, la revoca dalla stessa) devono essere adottate dall'Assemblea dei Soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione.

In caso di violazione accertata delle disposizioni del Modello da parte dell'intero Consiglio di Amministrazione, ivi incluse della documentazione che di esso forma parte, l'Organismo di Vigilanza informa immediatamente l'Assemblea dei Soci, affinché provveda a promuovere le conseguenti iniziative.

Qualora infine, la violazione sia contestata ad un Amministratore legato alla Società anche da un rapporto di lavoro subordinato, saranno applicate anche le sanzioni previste per i Dirigenti. In tal caso, qualora sia inflitta la sanzione del licenziamento, con o senza preavviso, dovrà disporsi anche la revoca dell'Amministratore dall'incarico, e viceversa, qualora sia disposto il provvedimento della revoca della carica e/o delle deleghe di amministratore, si disporrà anche il licenziamento, con o senza giusta causa.

#### ▪ **Misure nei confronti degli apicali**

In ogni caso, anche la violazione dello specifico obbligo di vigilanza sui sottoposti, gravante sui soggetti apicali, comporterà l'assunzione, da parte della Società, delle misure sanzionatorie ritenute più opportune in relazione, da una parte, alla natura e gravità della violazione commessa e, dall'altra, alla qualifica dell'apicale che dovesse commettere la violazione.

#### ▪ **Misure nei confronti di collaboratori, consulenti ed altri soggetti terzi**

Ogni comportamento posto in essere dai collaboratori, dai consulenti o da altri terzi collegati alla Società da un rapporto contrattuale non di lavoro dipendente, in violazione delle previsioni del Decreto e/o del Codice Etico e di Comportamento di Gruppo per le parti di loro competenza, potrà determinare l'applicazione di penali o la risoluzione del rapporto contrattuale, fatta salva l'eventuale richiesta di risarcimento qualora da tale comportamento derivino danni alla Società, anche indipendentemente dalla risoluzione del rapporto contrattuale.

A tal fine è previsto l'inserimento nei contratti con le terze parti di specifiche clausole che i) diano atto della conoscenza del Decreto e del Codice Etico e di Comportamento del Gruppo, da parte dei Soggetti Terzi, ii) richiedano l'assunzione di un impegno degli



stessi ad astenersi da comportamenti idonei a configurare le ipotesi di reato di cui al Decreto medesimo (a prescindere dalla effettiva consumazione del reato o dalla punibilità dello stesso), iii) disciplinino le conseguenze in caso di violazione delle previsioni contenute nella citata clausola; ovvero una dichiarazione unilaterale da parte del terzo o del collaboratore circa la conoscenza del Decreto e l'impegno a improntare la propria attività al rispetto delle previsioni dello stesso e del Codice Etico e di Comportamento del Gruppo.

Nel caso di attività affidate in "outsourcing" a soggetti terzi e/o altre società del Gruppo, le clausole contrattuali dovranno inoltre prevedere l'impegno di adottare, nello svolgimento di attività a supporto di Sinelec, principi di comportamento e presidi di controllo coerenti con quelli richiamati dal Modello 231 della Società.

\*\*\*\*\*

Competerà all'Organismo di Vigilanza valutare l'idoneità delle misure sanzionatorie adottate dalla Società nei confronti dei dipendenti, collaboratori, dei consulenti e dei terzi (afferenti alle ipotesi di reato previste dal Decreto) e di segnalare, al Consiglio di Amministrazione, il loro eventuale aggiornamento.

- **Garanzie inerenti al sistema di segnalazione whistleblowing**

Si segnala che, gli enti e le persone che effettuano le segnalazioni, possono comunicare all'ANAC le ritorsioni che ritengono di avere subito. In caso di ritorsioni commesse nel contesto lavorativo del segnalante l'ANAC informa l'Ispettorato nazionale del lavoro, per i provvedimenti di propria competenza.

Inoltre, al fine di acquisire elementi istruttori indispensabili all'accertamento delle ritorsioni, l'ANAC può avvalersi, per quanto di rispettiva competenza, della collaborazione dell'Ispettorato nazionale del lavoro, ferma restando l'esclusiva competenza dell'ANAC in ordine alla valutazione degli elementi acquisiti e all'eventuale applicazione delle sanzioni amministrative di cui all'articolo 21. Al fine di regolare tale collaborazione, l'ANAC conclude specifici accordi, ai sensi dell'articolo 15 della legge 7 agosto 1990, n. 241, con l'Ispettorato nazionale del lavoro.

Gli atti assunti in violazione dell'articolo 17 (divieto di ritorsione) sono nulli. I soggetti che siano stati licenziati a causa della segnalazione, della divulgazione pubblica o della denuncia all'autorità giudiziaria o contabile hanno diritto a essere reintegrate nel posto di lavoro, ai sensi dell'articolo 18 della legge 20 maggio 1970, n. 300 o dell'articolo 2 del decreto legislativo 4 marzo 2015, n. 23, in ragione della specifica disciplina applicabile al lavoratore.

L'Autorità giudiziaria adita adotta tutte le misure, anche provvisorie, necessarie ad assicurare la tutela alla situazione giuridica soggettiva azionata, ivi compresi il risarcimento del danno, la reintegrazione nel posto di lavoro, l'ordine di cessazione della condotta posta in essere in violazione dell'articolo 17 e da dichiarazione di nullità degli atti adottati in violazione del medesimo articolo. riportare l'art 19 del decreto 24/2023

La Società non tollera un abuso dell'istituto del whistleblowing, ossia un utilizzo di detto canale riservato per effettuare segnalazioni con un evidente carattere diffamatorio e opportunistico.

## 5 DIFFUSIONE DEL MODELLO E FORMAZIONE

SINELEC, consapevole dell'importanza che gli aspetti informativi e formativi assumono in una prospettiva di prevenzione, ha definito programmi di comunicazione e di formazione volti a garantire la divulgazione ai Destinatari dei principali contenuti del Decreto e degli obblighi dallo stesso derivanti, nonché delle prescrizioni del Modello.



Le attività di informazione e formazione nei confronti del personale sono organizzate prevedendo diversi livelli di approfondimento in ragione del differente grado di coinvolgimento del personale nelle attività a rischio-reato e in relazione alle rispettive attribuzioni e responsabilità.

Con riguardo alla diffusione del Modello nel contesto aziendale, SINELEC:

- invia una comunicazione a tutto il personale avente ad oggetto l'avvenuta adozione del presente Modello e del Codice Etico di Gruppo e la nomina dell'Organismo di Vigilanza;
- pubblica il Modello e il Codice Etico di Gruppo sulla *intranet* aziendale;
- organizza attività formative dirette a diffondere la conoscenza del D.Lgs. 231/2001 e delle prescrizioni del Modello, nonché pianifica sessioni di formazione per il personale, anche in occasione di aggiornamenti e/o modifiche del Modello, nelle modalità ritenute più idonee.

In ogni caso, l'attività di formazione finalizzata a diffondere la conoscenza del D.Lgs. 231/2001 e le prescrizioni del Modello, è differenziata - nei contenuti e nelle modalità di divulgazione - in funzione della qualifica dei Destinatari, del livello di rischio dell'area in cui gli stessi operano e del fatto che gli stessi rivestano o meno funzioni di rappresentanza e gestione della Società.

L'attività di formazione coinvolge tutto il personale in forza, nonché tutte le risorse di volta in volta inserite nell'organizzazione aziendale. A tale proposito, le relative attività formative sono previste e concretamente effettuate sia al momento dell'assunzione che in occasione di eventuali mutamenti di mansioni, nonché a seguito di aggiornamenti e/o modifiche del Modello.

SINELEC eroga formazione continua e obbligatoria a tutti i dipendenti, compresi i neo-assunti, non solo in ambiti strettamente attinenti alla cosiddetta "compliance 231" ma anche con riguardo ad argomenti e tematiche comunque connesse agli obiettivi di prevenzione del Decreto, quali, a titolo esemplificativo, quelli concernenti la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro e la tutela dell'ambiente.

La documentazione relativa alle attività di informazione e formazione relativa al Modello 231/01 è conservata a cura della *Funzione Sistemi di Gestione Integrata e Compliance*, disponibile per la relativa consultazione da parte dell'Organismo di Vigilanza e di chiunque sia autorizzato a prenderne visione.

## 6 ADOZIONE E AGGIORNAMENTO DEL MODELLO

L'adozione del Modello costituisce responsabilità del Consiglio di Amministrazione di SINELEC.

Le successive modifiche e/o integrazioni di carattere sostanziale del presente Modello sono rimesse, pertanto, alla competenza del Consiglio di Amministrazione della Società. Tra tali modifiche si intendono ricomprese quelle conseguenti a:

- significative violazioni delle previsioni del Modello;
- identificazione di nuove aree sensibili e processi strumentali/funzionali alla commissione del reato, connessi allo svolgimento di nuove attività da parte della Società o a variazioni di quelle precedentemente individuate;
- mutamenti dell'assetto organizzativo da cui derivino conseguenze sul Modello;

- identificazione di possibili aree di miglioramento del Modello riscontrate dall'Organismo di Vigilanza a seguito delle periodiche attività di verifica.

Costituiscono in ogni caso modifiche sostanziali quelle che incidono sulla composizione, durata in carica e operatività dell'Organismo di Vigilanza, nonché sulle regole del sistema sanzionatorio.

Le modifiche e/o integrazioni di carattere meramente formale, inerenti, a titolo esemplificativo, l'elenco dei reati di cui al paragrafo 1.2, sono rimesse all'attività autonoma della *Funzione Sistemi di Gestione Integrata Compliance*.

## - PARTE SPECIALE -

### I PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

#### INTRODUZIONE

In conformità con il disposto dell'art. 6 comma 1 lett. a) del Decreto, la Società, attraverso la mappatura dei rischi e delle attività nonché, più in generale, la valutazione del contesto aziendale in cui essa opera (c.d. *risk self assessment*), ha identificato le attività sensibili nel cui ambito possano essere potenzialmente commessi alcuni dei reati tra quelli ricompresi nel Decreto, nonché i processi c.d. strumentali/funzionali nella gestione dei quali, in linea di principio, potrebbero verificarsi le condizioni o rinvenuti gli strumenti e/o mezzi per la commissione delle fattispecie di reato.

Al fine di prevenire o di mitigare il rischio di commissione di tali reati, SINELEC ha formulato i Protocolli generali di controllo applicabili a tutte le attività sensibili, nonché i **Principi di Comportamento e di Controllo** per ciascun processo strumentale/funzionale identificato, elencati nelle Sezioni successive.

La presente Parte Speciale si compone delle seguenti dodici Sezioni:

|                   |                                                                                                                         |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sezione 1</b>  | Rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità Amministrative Indipendenti                                      |
| <b>Sezione 2</b>  | Acquisti di beni e servizi, incarichi e consulenze professionali inclusi i subappalti                                   |
| <b>Sezione 3</b>  | Gestione delle operazioni monetarie e finanziarie                                                                       |
| <b>Sezione 4</b>  | Selezione, assunzione e gestione del personale, dei benefit e dei rimborsi spese                                        |
| <b>Sezione 5</b>  | Gestioni omaggi, liberalità e sponsorizzazioni                                                                          |
| <b>Sezione 6</b>  | Gestione delle attività commerciali ed esecuzione del contratto                                                         |
| <b>Sezione 7</b>  | Gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm.ii |
| <b>Sezione 8</b>  | Gestione degli adempimenti in materia ambientale ai sensi del D.Lgs. 152/2006 e ss.mm.ii                                |
| <b>Sezione 9</b>  | Gestione della sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi                                                         |
| <b>Sezione 10</b> | Gestione della contabilità, bilancio e operazioni straordinarie nonché dei rapporti con i Soci e il Collegio Sindacale  |
| <b>Sezione 11</b> | Gestione dei rapporti infragruppo                                                                                       |
| <b>Sezione 12</b> | Gestione della fiscalità                                                                                                |

#### **PROTOCOLLI GENERALI DI CONTROLLO APPLICABILI A TUTTE LE ATTIVITÀ SENSIBILI**

Nello svolgimento delle attività sensibili, deve darsi attuazione ai seguenti protocolli generali:

- sono legittimati a svolgere le attività sensibili individuate solo i soggetti preventivamente e formalmente identificati attraverso procure, deleghe interne, organigrammi o *job descriptions* che individuano, in modo dettagliato, i ruoli rivestiti e le mansioni affidate;

- sono formalizzati e chiaramente identificati i livelli di dipendenza gerarchica, funzionale, nonché le responsabilità di gestione e di controllo;
- le fasi di formazione delle decisioni e i livelli autorizzativi degli atti in cui esse si sostanziano sono documentati e ricostruibili;
- il sistema vigente di deleghe e procure è coerente con la struttura organizzativa della Società e le funzioni al suo interno esercitate; la conoscenza di tali poteri è garantita: *i)* ai terzi attraverso opportune forme di pubblicità; *ii)* al personale di SINELEC mediante adeguati strumenti di comunicazione;
- l'assegnazione e l'esercizio dei poteri nell'ambito di ciascun processo decisionale è coerente con i ruoli e le posizioni di responsabilità, nonché con la rilevanza delle sottostanti e conseguenti operazioni economiche;
- non vi è coincidenza tra coloro che assumono e attuano le decisioni, coloro che devono darne evidenza contabile e coloro che sono tenuti a svolgere i controlli previsti dalla legge e dal sistema di controllo interno, coerentemente con il principio di segregazione dei compiti;
- l'accesso a dati e informazioni avviene nel rispetto del principio di riservatezza e, laddove si tratti di dati personali, delle prescrizioni della normativa applicabile in materia di *privacy*.

L'Organismo di Vigilanza verifica, con il supporto della Società, che i Principi di Comportamento e di Controllo contenuti nella Parte Speciale del presente Modello e che disciplinano le attività a rischio siano costantemente aggiornati, anche su proposta dell'Organismo stesso.

Nei casi di particolare urgenza circa la formazione o l'attuazione delle decisioni di SINELEC o in caso di impossibilità temporanea, sono ammesse deroghe al rispetto delle prescrizioni contenute nella Parte Speciale, purché tali deroghe siano giustificate e di esse sia data tempestiva comunicazione all'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 1. RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE E LE AUTORITÀ AMMINISTRATIVE INDIPENDENTI

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, intrattengano rapporti con Pubblici Ufficiali, Incaricati di Pubblico Servizio o, più in generale, con rappresentanti delle Istituzioni, di rilievo internazionale, nazionale e locale e delle Autorità Amministrative Indipendenti (di seguito complessivamente definiti "**Rappresentanti della Pubblica Amministrazione**").

Preliminarmente, si ritiene opportuno segnalare che alcune fattispecie di reato contro la Pubblica Amministrazione, come i reati di concussione e corruzione, presuppongono che il soggetto agente rivesta la qualifica di pubblico ufficiale o di incaricato di pubblico servizio. Si ritiene, pertanto, necessario evidenziare i criteri dettati dal codice penale per l'identificazione di tali soggetti.

L'art. 357 c.p. definisce il "*Pubblico Ufficiale*" come colui che "*esercita una pubblica funzione legislativa, giudiziaria o amministrativa*". Viene chiarito, inoltre, che "*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 o dal suo svolgersi per mezzo di poteri autoritativi o certificativi*".

La norma non esplica il significato della funzione "legislativa" e "giudiziaria", presumibilmente perché le due nozioni sono agevolmente riconducibili all'attività di emanazione delle leggi svolta dai rappresentanti degli elettori nelle assemblee elettive, nazionali e locali, e nell'ambito del governo, attraverso la decretazione legislativa e di urgenza, nonché alle funzioni svolte nell'ambito di un procedimento giudiziario, dal giudice e dal pubblico ministero, da periti, consulenti del pubblico ministero, interpreti e altri ausiliari.

Agli effetti della legge penale, è Pubblico Ufficiale anche colui il quale, nello svolgimento di una pubblica funzione amministrativa, forma o manifesta la volontà della Pubblica Amministrazione, esercitando poteri autoritativi (che permettono alla Pubblica Amministrazione di realizzare i propri fini mediante veri e propri comandi, rispetto ai quali il privato si trova in una posizione di soggezione) e/o certificativi (mediante i quali il certificatore attesta un fatto avente efficacia di prova fino a querela di falso).

Ai sensi dell'art. 358 c.p., riveste la qualifica di Incaricato di Pubblico Servizio, colui il quale presta un pubblico servizio, ovverosia "*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*".

La norma esclude che l'Incaricato di Pubblico Servizio eserciti poteri autoritativi o certificativi propri del pubblico ufficiale. Tale figura risulta, pertanto, essere riconducibile ai soggetti che, nell'ambito di un'attività disciplinata da norme di diritto pubblico (quali le attività di produzione di beni e servizi di interesse generale e assoggettate alla vigilanza di un'autorità pubblica o l'esercizio delle attività volte a garantire i diritti fondamentali della persona, quali a titolo di esempio la vita, salute, libertà, previdenza e assistenza sociale, istruzione e libertà di comunicazione) svolgano comunque compiti direttivi o funzioni di concetto.

Tanto premesso, si indicano le attività sensibili, nell'ambito della gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per: i) realizzare canali di comunicazione preferenziali; ii) promuovere l'immagine aziendale; iii) acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso la costituzione di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI), e raccolta di informazioni dall'Ente appaltante, in fase di predisposizione e/o definizione della documentazione di gara richiesta (ai sensi del bando di gara, capitolato speciale, disciplinare tecnico, lettera di invito, ecc.) o di negoziazione diretta per l'affidamento del servizio;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la condivisione delle specifiche tecniche del servizio descritte nella richiesta d'offerta o nella lettera di invito o nel bando di gara;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la definizione dell'offerta e/o per l'integrazione della documentazione amministrativa/tecnica/economica presentata;
- Predisposizione, sottoscrizione e trasmissione delle offerte (tecniche, economiche), nonché della documentazione amministrativa richiesta (es. certificazioni ex D.P.R. 445/2000, visura camerale, bilancio, certificazioni di idoneità tecnica, ecc.) anche attraverso ATI;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione operativa dei servizi erogati in favore di enti pubblici che comportano il rilevamento di infrazioni;
- Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nonché per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa ambientale, nell'ambito delle attività di cantiere, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, ARPA etc.);

- Gestione dei rapporti con funzionari comunali (i.e. sportello unico per l'edilizia del comune in cui deve essere realizzato l'impianto relativo alla commessa pubblica) nell'ambito della progettazione e abilitazione per gli impianti D.M. 37/2008 (e.g. impianti di produzione, trasformazione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica etc.);
- Collaborazione con le forze dell'ordine nell'ambito dell'acquisizione di immagini ai fini di giustizia;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
- Rapporti con l'Agenzia delle Dogane per gli adempimenti richiesti dalla legge nonché in occasione di verifiche e ispezioni;
- Gestione dei rapporti con le Autorità Amministrative Indipendenti non relative allo svolgimento di attività caratteristiche (e.g., Garante per la Protezione dei Dati
- i Personali, Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e gestione delle comunicazioni e delle informazioni ad esse dirette, anche in occasione di verifiche ispettive;
- Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: i) predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro; ii) autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette; iii) elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL; iv) controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente; v) attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG; vi) predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro in relazione alle attività svolte presso gli uffici e le sedi stradali, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, etc.);
- Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, internazionali, nazionali e locali (es. Comunità Europea, Regione, Provincia), per il conseguimento, a titolo esemplificativo, di finanziamenti, anche a fondo perduto, contributi o erogazioni pubbliche finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca ovvero progetti di studio, italiani ed europei, relativi ad infomobilità, telecomunicazione, servizi e sicurezza dell'utenza e controllo del traffico nonché a di progetti di formazione per il personale in sede di: i) ottenimento delle informazioni connesse ai bandi di gara; ii) presentazione della richiesta; iii) verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento;
- Predisposizione della documentazione amministrativa, economica e tecnica richiesta dal bando per il conseguimento del finanziamento o necessaria per la rendicontazione all'Ente finanziatore in merito all'utilizzo dei fondi ottenuti;



- Gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori in sede di verifica circa il corretto conseguimento e utilizzo del finanziamento ricevuto;
- Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Ufficio del Registro, CCIAA, etc)

### 1.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo e per conto o nell'interesse di SINELEC, intrattengono rapporti con Pubblici Ufficiali, Incaricati di Pubblico Servizio e, più in generale, con la Pubblica Amministrazione e/o con le Autorità Amministrative Indipendenti.

In via generale, ai Destinatari è fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti, individuali o collettivi, che integrino o possano integrare, direttamente o indirettamente, le fattispecie di cui agli artt. 24 e 25 del D.Lgs. 231/2001.

In particolare, coerentemente con i principi espressi nel presente Modello e nel Codice Etico adottato dalla Società, è fatto divieto di:

- promettere o erogare denaro a favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti, sia italiane che straniere, al fine di ottenere indebiti vantaggi a beneficio della Società;
- promettere o concedere utilità di qualsiasi natura a favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti, sia italiane che straniere, al fine di influenzarne l'indipendenza di giudizio o indurre gli stessi a garantire un qualsiasi vantaggio alla Società;
- intervenire, presso un Pubblico Funzionario (italiano o straniero) o comunque assecondarlo affinché agisca in maniera difforme dai suoi doveri d'ufficio con finalità di promuovere o favorire gli interessi della Società;
- effettuare prestazioni o pagamenti in favore di collaboratori, fornitori, consulenti, partner commerciali o altri soggetti terzi che operino, per conto della Società, presso la Pubblica Amministrazione o le Autorità Amministrative Indipendenti, che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale con gli stessi ovvero in relazione al tipo di incarico conferito;
- favorire – nei processi di acquisto – collaboratori, fornitori, consulenti, partner commerciali o altri soggetti terzi in quanto indicati da rappresentanti della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti;
- considerare o proporre opportunità di impiego presso la Società che possa favorire un rappresentante della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti, sia italiane che straniere, al fine di indurre gli stessi a garantire un indebito vantaggio alla Società;

- accordare omaggi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o alle Autorità Amministrative Indipendenti fuori dalle prassi aziendali o che esulino dalle normali pratiche di cortesia;
- tenere condotte ingannevoli che possano indurre il rappresentante della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti in errore circa la valutazione della documentazione presentata dalla Società;
- esibire documenti o dati falsi o alterati ovvero rendere informazioni non rispondenti al vero;
- esibire documenti falsi (es. SIL e SAL di progetto) circa l'esecuzione di un contratto di fornitura di beni e/o servizi nei confronti della Pubblica Amministrazione, tali da far apparire l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti;
- omettere informazioni dovute al fine di orientare a favore della Società le decisioni della Pubblica Amministrazione o delle Autorità Amministrative Indipendenti;
- presentare dichiarazioni non veritiere alla Pubblica Amministrazione, nazionale o straniera, al fine di conseguire indebitamente qualsiasi genere di erogazioni pubbliche, contributi, finanziamenti agevolati o mutui, esibendo documenti in tutto o in parte non corrispondenti alla realtà ovvero occultando fatti rilevanti relativi alle condizioni economiche, patrimoniali o finanziarie della Società;
- utilizzare contributi/sovvenzioni/finanziamenti/mutui per finalità diverse da quelle per le quali sono state ottenute;
- introdurre nel territorio dello stato, merci sottoposte ai diritti di confine e/o comunque trasporta merci/materiale estero, in violazione delle disposizioni in materia doganale (dazi di importazione ed esportazione);
- destinare le somme ricevute dalla Pubblica Amministrazione, nazionale o straniera, a titolo di erogazione, contributo o finanziamento a scopi diversi rispetto a quelli cui erano originariamente destinate;
- sfruttare relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale o con un incaricato di un pubblico servizio, facendo dare o promettere indebitamente, a sé o ad altri, denaro o altra utilità come corrispettivo della mediazione illecita verso il pubblico ufficiale, ovvero per remunerarlo in relazione all'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri;
- dare o promettere denaro o altra utilità ad altri affinché intercedano presso un pubblico ufficiale ovvero per remunerare quest'ultimo in relazione all'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri.

È fatto obbligo ai Destinatari di:

- evadere con tempestività, correttezza e buona fede tutte le richieste provenienti dagli organi di polizia giudiziaria e dall'autorità giudiziaria inquirente e giudicante, fornendo tutte le informazioni, i dati e le notizie eventualmente utili;
- mantenere nei confronti degli organi di polizia giudiziaria e dell'autorità giudiziaria un comportamento disponibile e collaborativo in qualsiasi situazione.

È fatto altresì obbligo ai Destinatari che, per conto di SINELEC, intrattengono rapporti con l'autorità giudiziaria, nell'ambito di procedimenti di qualsivoglia natura, di applicare anche in detti rapporti le medesime regole.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene inoltre necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- l'eventuale revoca dei poteri di rappresentanza nei confronti della Pubblica Amministrazione deve essere immediatamente resa nota all'interessato e formalmente comunicata, affinché lo stesso si astenga dall'esercizio dei poteri revocati;
- in caso di verifiche e ispezioni da parte di Enti Pubblici, Autorità di controllo o Autorità Amministrative Indipendenti (e.g. Regione, Provincia, Città Metropolitana, Comune, ARPA, Agenzia delle Dogane, INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, Ispettorato del Lavoro, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, Guardia di Finanza, Agenzia delle Entrate, Garante per la Protezione dei Dati Personali *etc.*), è responsabilità dei procuratori garantire il corretto e trasparente svolgimento delle attività di verifica o ispezione presso la Società, eventualmente delegando per iscritto un altro soggetto aziendale, solo ed esclusivamente, nel caso di impossibilità a presenziare personalmente alla verifica o ispezione. Al delegato devono essere comunicate istruzioni precise dal delegante in merito alle modalità di svolgimento della visita;
- alle visite e ispezioni devono presenziare contestualmente almeno due esponenti aziendali, segnatamente, il procuratore o il suo delegato (in caso di impossibilità del primo) e il soggetto o i soggetti aziendali responsabili della gestione operativa della visita o ispezione;
- l'ingresso di funzionari di Enti Pubblici deve essere annotato sull'apposito registro esistente in portineria o attraverso nota informatica segnata dal personale della reception che specifica formalmente chi ha ricevuto il funzionario pubblico;
- il Procuratore o il soggetto da egli delegato, dopo aver accertato lo scopo dell'ispezione, presiede alle verifiche con il supporto dell'esponente aziendale competente per la gestione operativa, oltre a quello di eventuale altro personale specializzato, anche esterno (i.e. consulenti e/o professionisti);
- al termine dell'ispezione o dell'accertamento, il Procuratore o il soggetto da egli delegato assiste i rappresentanti della Pubblica Amministrazione nella stesura del verbale di accertamento e dell'eventuale prescrizione;
- l'esito delle verifiche, unitamente a copia del verbale di ispezione, è trasmesso all'AD e alla UO Legale.
- il rapporto con l'Autorità Giudiziaria e suoi ausiliari, anche nell'ambito della partecipazione alle udienze, è gestito, direttamente o attraverso la nomina di legali e consulenti esterni, dal Legale Rappresentante o da soggetto aziendale munito di idonea procura per rappresentare la Società avanti all'Autorità Giudiziaria;
- i Responsabili delle Direzioni/Funzioni aziendali trasmettono tempestivamente all'Amministratore Delegato ogni eventuale diffida e/o comunicazione, di natura giudiziale, indirizzata loro o alla Società, da cui possa desumersi l'esistenza o il probabile insorgere di un contenzioso;

- l'Amministratore Delegato esamina la documentazione e definisce il piano di azione, decidendo eventualmente di avvalersi anche del supporto di legali esterni;
- l'incarico a professionisti esterni incaricati di interfacciarsi con la P.A. viene conferito per iscritto con indicazione del compenso pattuito e dell'oggetto della prestazione;
- i compensi, le provvigioni o le commissioni a professionisti esterni vengono determinate in misura congrua rispetto alle prestazioni rese e conformi all'incarico conferito, secondo le condizioni o le prassi esistenti sul mercato o le tariffe professionali vigenti per la categoria interessata;
- il Responsabile Affari Legali informa l'Organismo di Vigilanza in merito a quei procedimenti che possano presentare rischi di responsabilità amministrativa ex D.Lgs. 231/2001 per SINELEC;
- la documentazione viene conservata, a cura della Società, in un apposito archivio, con modalità tali da impedire la modifica successiva e al fine di consentire la corretta tracciabilità dell'intero processo, nonché di agevolare eventuali controlli successivi.

I principi di comportamento e di controllo sopra descritti si applicano anche nei rapporti con Funzionari Pubblici appartenenti alle Comunità Europee ovvero agli Stati Esteri. Ciò risulta tanto più rilevante in considerazione del processo di internazionalizzazione di Sinelec S.p.a.: i Destinatari sono tenuti al rispetto dei principi di comportamento e di controllo previsti dal Modello anche laddove si trovino ad operare all'estero, attraverso *branch* della Società ovvero in collaborazione con società estere controllate o partecipate da Sinelec S.p.a. per la realizzazione di commesse internazionali; la responsabilità prevista dal Decreto si configura infatti anche in relazione ai reati commessi all'estero (v. par. 1.5).

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato la procedura "**Rapporti con la pubblica amministrazione e le autorità amministrative indipendenti**" e la procedura "**Finanziamenti Pubblici**" cui si rinvia.

La gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

## 1.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura "Rapporti con la pubblica amministrazione e le autorità amministrative indipendenti" nonché al documento "*Report dei flussi informativi*" adottato dall'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 2. ACQUISTI DI BENI E SERVIZI, INCARICHI E CONSULENZE PROFESSIONALI INCLUSI I SUBAPPALTI

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nel processo di acquisti di beni e servizi, incarichi e consulenze professionali inclusi i subappalti, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per: i) realizzare canali di comunicazione preferenziali; ii) promuovere l'immagine aziendale; iii) acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso la costituzione di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI), e raccolta di informazioni dall'Ente appaltante, in fase di predisposizione e/o definizione della documentazione di gara richiesta (ai sensi del bando di gara, capitolato speciale, disciplinare tecnico, lettera di invito, ecc.) o di negoziazione diretta per l'affidamento del servizio;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la condivisione delle specifiche tecniche del servizio descritte nella richiesta d'offerta o nella lettera di invito o nel bando di gara;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la definizione dell'offerta e/o per l'integrazione della documentazione amministrativa/tecnica/economica presentata;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa pubblica;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento,

del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;

- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere private autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa con clienti privati;
- Gestione servizi post vendita in favore della clientela privata anche in favore di società del gruppo;
- Gestione dei rapporti con la clientela privata nell'ambito delle segnalazioni di non conformità e della gestione di eventuali claim, della predisposizione di verbali di consegna sospensione-ripresa dei lavori, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, dei verbali di collaudo, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e anche in sede di recupero crediti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori / subfornitori nell'ambito delle attività di cantiere;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nonché per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa ambientale, nell'ambito delle attività di cantiere, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, ARPA etc.);
- Ricerca e sviluppo di nuove soluzioni di processo e di brevetti e relativi atti di registrazione e deposito;
- Gestione, utilizzo e riproduzione di software, apparecchiature, dispositivi o programmi informatici tutelati dal diritto d'autore nell'ambito della prestazione di servizi in favore di clienti privati e pubblici (e.g. sviluppo di software);
- Gestione dei rapporti con funzionari comunali (i.e. sportello unico per l'edilizia del comune in cui deve essere realizzato l'impianto relativo alla commessa pubblica) nell'ambito della progettazione e abilitazione per gli impianti D.M. 37/2008 (e.g. impianti di produzione, trasformazione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica etc.);
- Collaborazione con le forze dell'ordine nell'ambito dell'acquisizione di immagini ai fini di giustizia;
- Gestione dei rapporti con i fornitori per l'acquisto di beni e servizi e in particolare di: i) beni e servizi generali (e.g. beni per l'arredamento di uffici e magazzini,



- autoveicoli, impianti e macchinari occorrenti per l'esecuzione dei lavori); ii) incarichi e consulenze professionali;
- Gestione dei rapporti con gli enti certificatori per l'ottenimento e il mantenimento del Sistema Gestionale e Organizzativo conforme alla normativa di riferimento (e.g. enti di certificazione per la qualità, SOA, 27001, IMQ), ad esempio in occasione degli audit;
  - Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
  - Rapporti con l'Agenzia delle Dogane per gli adempimenti richiesti dalla legge nonché in occasione di verifiche e ispezioni;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità Amministrative Indipendenti non relative allo svolgimento di attività caratteristiche (e.g., Garante per la Protezione dei Dati Personali, Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e gestione delle comunicazioni e delle informazioni ad esse dirette, anche in occasione di verifiche ispettive;
  - Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: i) predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro; ii) autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette; iii) elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL; iv) controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente; v) attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG; vi) predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici;
  - Gestione delle attività che prevedono il ricorso diretto a manodopera e gestione del personale dipendente extra-comunitario con riferimento alle seguenti attività: i) richiesta e verifica del permesso di soggiorno; ii) monitoraggio e rinnovo del permesso di soggiorno; iii) verifica dei limiti di età; iv) verifica delle condizioni di lavoro;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro in relazione alle attività svolte presso gli uffici e le sedi stradali, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, etc.);
  - Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, internazionali, nazionali e locali (es. Comunità Europea, Regione, Provincia), per il conseguimento, a titolo esemplificativo, di finanziamenti, anche a fondo perduto, contributi o erogazioni pubbliche finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca ovvero progetti di studio, italiani ed europei, relativi ad infomobilità, telecomunicazione, servizi e sicurezza dell'utenza e controllo del traffico nonché a di progetti di formazione per il personale in sede di: i) ottenimento delle informazioni connesse ai bandi di gara; ii) presentazione della richiesta; iii) verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento;



- Gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori in sede di verifica circa il corretto conseguimento e utilizzo del finanziamento ricevuto;
- Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
- Gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale;
- Gestione dei rapporti con le controparti processuali nell'ambito di procedimenti amministrativi, civili, penali;
- Gestione, anche tramite fornitori esterni, dei contenuti (foto, video, brani musicali) destinati al sito internet della società;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Ufficio del Registro, CCIAA, etc);
- Gestione dei rapporti con le controllate/partecipate estere: i) per lo scambio di beni e servizi mediante accordi contrattuali; ii) nell'ambito della gestione della tesoreria e contabilità; iii) nell'ambito di finanziamenti infragruppo;
- Gestione dei contratti di service con le società appartenenti al Gruppo per servizi forniti da società del gruppo (e.g. ambito finanziario, legale, management fee) ovvero erogati in favore del gruppo (e.g. servizi IT).

## 2.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione degli acquisti di beni e servizi, incarichi e consulenze professionali inclusi i subappalti.

In particolare ai Destinatari è richiesto di:

- scegliere i fornitori secondo regole predefinite di trasparenza, qualità ed economicità;
- accertare la rispettabilità e affidabilità dei fornitori e dei *partner* commerciali e finanziari prima di avviare con gli stessi rapporti d'affari, anche attraverso l'acquisizione di informazioni su soci e amministratori, nonché dati pubblici inerenti indici di pregiudizialità, quali protesti e procedure concorsuali in atto;
- effettuare controlli specifici in presenza di offerte di fornitura di beni, servizi e consulenze a prezzi significativamente inferiori a quelli di mercato;
- definire per iscritto le condizioni e i termini contrattuali che regolino i rapporti con fornitori e *partner*, commerciali e finanziari;
- eseguire pagamenti verso i fornitori direttamente ed esclusivamente su conti a questi intestati, previamente verificati;
- osservare le regole di corretta, completa e trasparente registrazione contabile degli acquisti di beni, servizi e consulenze professionali, secondo i criteri indicati dalla legge e dai principi contabili di riferimento;

- garantire la tempestività, l'accuratezza ed il rispetto del principio di competenza nell'effettuazione delle registrazioni contabili degli acquisti di beni, servizi e consulenze professionali

È fatto espresso divieto ai Destinatari, di:

- approvare fatture passive a fronte di prestazioni in tutto o in parte inesistenti;
- creare anagrafiche fittizie o attuare qualsiasi altro artificio o raggiro per utilizzare fatture o altri documenti di consulenti/professionisti esterni inesistenti utili alla presentazione di false comunicazioni/ dichiarazioni sociali e tributarie;
- effettuare prestazioni o pagamenti in favore di fornitori o di altri soggetti terzi che operino per conto della Società che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale costituito con gli stessi;
- porre in essere qualsiasi operazione con fornitori volta ad indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte da presentare agli Enti Pubblici, elementi attivi o passivi per un ammontare differente rispetto a quello effettivo;
- concorrere nella creazione, ricevere o utilizzare fatture di fornitori di beni e/o servizi o altri documenti per prestazioni inesistenti o diverse da quelle ricevute al fine di presentare false comunicazioni/ dichiarazioni sociali e tributarie;
- riconoscere compensi in favore di fornitori o di altri soggetti terzi che operino per conto della Società che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere e alle prassi vigenti in ambito locale.
- acquistare beni e servizi verso un corrispettivo palesemente inferiore al valore di mercato, senza prima aver effettuato verifiche sulla provenienza.

Con particolare riferimento alla gestione dei contenuti destinati al sito internet della società ai Destinatari è richiesto di:

- assicurare il rispetto delle norme interne, comunitarie e internazionali poste a tutela della proprietà intellettuale;
- promuovere il corretto uso di tutte le opere dell'ingegno, compresi i programmi per elaboratore e le banche di dati.

I contratti con fornitori o altri soggetti terzi che operano per conto della Società contengono:

- un'informativa sulle norme comportamentali adottate dalla Società relativamente al Modello di Gestione, Organizzazione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e al relativo Codice Etico, nonché sulle conseguenze che comportamenti contrari alle previsioni del Modello, ai principi comportamentali che ispirano la Società e alle normative vigenti, possono avere con riguardo ai rapporti contrattuali;
- una dichiarazione di conoscenza della normativa di cui al D.Lgs. 231/2001.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- gli acquisti vengono effettuati in conformità alle procedure aziendali;
- la scelta del fornitore/professionista sia improntata al rispetto della politica anticorruzione attraverso la verifica dell'assenza di conflitti di interessi, precedenti penali, ipotesi di "pantouflage";

- i beni e i servizi sono acquistati presso fornitori valutati e qualificati secondo le modalità stabilite dalle procedure aziendali;
- le informazioni disponibili su fornitori/professionisti devono essere verificate al fine di instaurare rapporti unicamente con soggetti finanziariamente solidi, di cui sia certa l'identità, che godano di buona reputazione, che siano impegnati solo in attività lecite e la cui cultura etica aziendale sia comparabile a quella della Società;
- la scelta del consulente è fondata su criteri di valutazione oggettivi (quali, a titolo esemplificativo, iscrizione in appositi albi professionali, possesso di certificazioni di qualità, condizioni praticate, assenza di conflitti di interessi);
- la scelta del consulente è fondata su criteri di valutazione soggettivi verificabili (quali, a titolo esemplificativo, la comprovata competenza nel settore o nello specifico campo scientifico e lo svolgimento di precedenti incarichi simili);
- i compensi, le provvigioni o le commissioni ai professionisti esterni vengono determinate in misura congrua rispetto alle prestazioni rese e conformi all'incarico conferito, secondo le condizioni o le prassi esistenti sul mercato o le tariffe professionali vigenti per la categoria interessata;
- il contratto di consulenza è sottoscritto da persona munita dei necessari poteri di impegnare la Società;
- il pagamento del corrispettivo per la consulenza è effettuato a fronte dell'avvenuto espletamento della prestazione professionale;
- i pagamenti ai consulenti/professionisti esterni siano effettuati direttamente ed esclusivamente sul conto intestato agli stessi e mai su conti cifrati o in contanti o in favore di un soggetto diverso;
- i mezzi di pagamento da utilizzare sono definiti in conformità alle modalità e ai limiti previsti dalla normativa vigente e, comunque, in modo da garantire la tracciabilità delle operazioni effettuate;
- con specifico riferimento ai rapporti di subappalto/subaffidamento, sono verificate mediante *check-list* di controllo la correttezza e la completezza della documentazione a corredo del contratto di subappalto/subaffidamento medesimo, così come elencata dalla procedura di riferimento;
- i pagamenti delle fatture, di beni o servizi, sono effettuate solo a fronte di verifica dell'avvenuta ricezione/prestazione del bene/servizio in rispondenza a quanto pattuito contrattualmente

Con specifico riferimento al reato di corruzione tra privati, la Società rifugge inoltre il ricorso di ogni forma di corruzione, diretta o per interposta persona, senza alcuna eccezione, incluse le ipotesi di istigazione, per raggiungere i propri obiettivi economici. In particolare, si rinvia ai principi di comportamento e di controllo rilevanti ai fini della corruzione verso la Pubblica Amministrazione di cui alla Sezione 1 della presente parte speciale.

Nel dettaglio è vietato:

- offrire, promettere, dare, pagare, sollecitare, autorizzare qualcuno a dare o pagare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori,

nonché a qualsivoglia soggetto con funzioni direttive, sia di società o enti privati terzi, sia propri della Società;

- accettare la richiesta da, o sollecitazioni da, o autorizzare / sollecitare qualcuno ad accettare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità da una qualsivoglia controparte, quando l'intenzione sia di indurre la controparte a compiere o omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, anche qualora l'offerta, la promessa o la sollecitazione non sia accettata.

I Destinatari sono tenuti al rispetto dei principi di comportamento e di controllo previsti dal Modello anche con riferimento alle operazioni di acquisto di beni e servizi poste in essere con società estere controllate/partecipate da Sinelec S.p.a. ovvero branch estere della Società poiché la responsabilità prevista dal Decreto si configura anche in relazione ai reati commessi all'estero. Sul punto si rinvia inoltre alla sezione 11 Gestione dei rapporti infragruppo.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato le procedure **“Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze e incarichi professionali”**, **“Gestione degli incarichi legali”**, **“Gestione Qualifica fornitori e Approvvigionamenti”** e **“Gestione patrimonio Immobiliare”**, cui si rinvia.

La gestione del processo “acquisti di beni e servizi” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 9001,37001.

## 2.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura “Acquisti di beni e servizi, incarichi e consulenze professionali inclusi i subappalti nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

### SEZIONE 3. GESTIONE DELLE OPERAZIONI MONETARIE E FINANZIARIE

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella Gestione delle operazioni monetarie e finanziarie, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per: i) realizzare canali di comunicazione preferenziali; ii) promuovere l'immagine aziendale; iii) acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso la costituzione di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI), e raccolta di informazioni dall'Ente appaltante, in fase di predisposizione e/o definizione della documentazione di gara richiesta (ai sensi del bando di gara, capitolato speciale, disciplinare tecnico, lettera di invito, ecc.) o di negoziazione diretta per l'affidamento del servizio;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la condivisione delle specifiche tecniche del servizio descritte nella richiesta d'offerta o nella lettera di invito o nel bando di gara;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la definizione dell'offerta e/o per l'integrazione della documentazione amministrativa/tecnica/economica presentata;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa pubblica;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;

- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa con clienti privati;
- Gestione servizi post vendita in favore della clientela privata anche in favore di società del gruppo;
- Gestione dei rapporti con la clientela privata nell'ambito delle segnalazioni di non conformità e della gestione di eventuali claim, della predisposizione di verbali di consegna sospensione-ripresa dei lavori, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, dei verbali di collaudo, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e anche in sede di recupero crediti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori / subfornitori nell'ambito delle attività di cantiere;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nonché per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa ambientale, nell'ambito delle attività di cantiere, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, ARPA etc.);
- Gestione dei rapporti con funzionari comunali (i.e. sportello unico per l'edilizia del comune in cui deve essere realizzato l'impianto relativo alla commessa pubblica) nell'ambito della progettazione e abilitazione per gli impianti D.M. 37/2008 (e.g. impianti di produzione, trasformazione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica etc.);
- Collaborazione con le forze dell'ordine nell'ambito dell'acquisizione di immagini ai fini di giustizia;
- Gestione dei rapporti con i fornitori per l'acquisto di beni e servizi e in particolare di: i) beni e servizi generali (e.g. beni per l'arredamento di uffici e magazzini, autoveicoli, impianti e macchinari occorrenti per l'esecuzione dei lavori); ii) incarichi e consulenze professionali;
- Gestione dei rapporti con gli enti certificatori per l'ottenimento e il mantenimento del Sistema Gestionale e Organizzativo conforme alla normativa di riferimento (e.g. enti di certificazione per la qualità, SOA, 27001, IMQ), ad esempio in occasione degli audit;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in

- occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
- Rapporti con l'Agenzia delle Dogane per gli adempimenti richiesti dalla legge nonché in occasione di verifiche e ispezioni;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità Amministrative Indipendenti non relative allo svolgimento di attività caratteristiche (e.g., Garante per la Protezione dei Dati Personali, Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e gestione delle comunicazioni e delle informazioni ad esse dirette, anche in occasione di verifiche ispettive;
  - Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: i) predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro; ii) autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette; iii) elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL; iv) controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente; v) attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG; vi) predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro in relazione alle attività svolte presso gli uffici e le sedi stradali, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, etc.);
  - Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, internazionali, nazionali e locali (es. Comunità Europea, Regione, Provincia), per il conseguimento, a titolo esemplificativo, di finanziamenti, anche a fondo perduto, contributi o erogazioni pubbliche finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca ovvero progetti di studio, italiani ed europei, relativi ad infomobilità, telecomunicazione, servizi e sicurezza dell'utenza e controllo del traffico nonché a di progetti di formazione per il personale in sede di: i) ottenimento delle informazioni connesse ai bandi di gara; ii) presentazione della richiesta; iii) verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento;
  - Gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori in sede di verifica circa il corretto conseguimento e utilizzo del finanziamento ricevuto;
  - Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
  - Gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale;
  - Gestione dei rapporti con le controparti processuali nell'ambito di procedimenti amministrativi, civili, penali;
  - Gestione dei rapporti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Ufficio del Registro, CCIAA, etc):



- Collaborazione e supporto all'Organo Amministrativo per la predisposizione di situazioni patrimoniali funzionali alla realizzazione di: i) operazioni straordinarie; ii) operazioni di aumento/riduzione del capitale sociale; iii) altre operazioni su azioni sociali;
- Gestione degli adempimenti fiscali e tributari;
- Gestione dei rapporti con le controllate/partecipate estere: i) per lo scambio di beni e servizi mediante accordi contrattuali; ii) nell'ambito della gestione della tesoreria e contabilità; iii) nell'ambito di finanziamenti infragruppo;
- Gestione dei contratti di service con le società appartenenti al Gruppo per servizi forniti da società del gruppo (e.g. ambito finanziario, legale, management fee) ovvero erogati in favore del gruppo (e.g. servizi IT).

### 3.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione delle operazioni monetarie e finanziarie.

Si precisa, che la gestione delle operazioni monetarie e finanziarie di Sinelec S.p.A. è gestita in outsourcing da parte di altra Società del Gruppo ASTM di appartenenza (Itinera S.p.A.) in forza di un contratto di fornitura per la gestione dei “servizi contabili, finanziari e fiscali”. Pertanto, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio delle attività sensibili di cui sopra, si rimanda:

- al contratto sottoscritto dalle parti;
- al Modello Organizzativo adottato dall'outsourcer, ed in particolare ai principi di comportamento/controllo riportati all'interno dello stesso, delle parti speciali e delle relative procedure.

Tuttavia, di seguito sono riportati alcuni controlli preventivi da applicare nella gestione delle attività date in outsourcing:

- tutte le attività gestite in outsourcing devono essere formalizzate all'interno di appositi contratti infragruppo autorizzati e sottoscritti nel rispetto dei poteri esistenti, per disciplinare tutte le prestazioni e i servizi ricevuti;
- l'obbligo della società outsourcer, di svolgere tali servizi con la massima diligenza professionale;
- un impegno per la società outsourcer a rispettare il proprio Modello ai del D. Lgs. e il Codice Etico di cui si richiede la presa d'atto, nonché ad esigere l'osservanza delle leggi e dei regolamenti anche da parte di terzi ai quali si dovesse rivolgere per lo svolgimento delle attività esternalizzate;
- previsione di flussi informativi circa le attività date in outsourcing ed eventuali violazioni delle regole di controllo e comportamento previste dal Modello dell'outsourcer rispetto ai processi e alle attività aziendali riferibili ai servizi in oggetto.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino in via generale ai principi di controllo e di comportamento di seguito riportati:

- utilizzare nelle transazioni prevalentemente il sistema bancario, limitando al minimo indispensabile l'utilizzo del denaro contante;
- effettuare pagamenti su conti correnti di banche operanti in paesi elencati nelle liste “*tax heaven*” o in favore di società *off-shore*, previa verifica e autorizzazione, da parte della funzione competente, qualora non si tratti di fornitori riconducibili all'ordinario schema di *business* dalla Società;
- effettuare i pagamenti, solo seguito di adeguato controllo e autorizzazione, e adeguata verifica dei documenti giustificativi (es. contratto, fattura, nota spesa, nota addebito) che devono corrispondere in termini di soggetto beneficiario, tempistiche e modalità di pagamento con quanto definito nel documento giustificativo stesso;
- assicurare la ricostruzione delle operazioni finanziarie attraverso l'identificazione della clientela e la conservazione dei dati in appositi archivi;
- sia sempre prevista la rilevazione e l'analisi di pagamenti/incassi ritenuti anomali per controparte, tipologia importo, oggetto, frequenza o entità sospette;
- sia costantemente verificata la regolarità dei pagamenti effettuati, tramite strumenti di pagamento immateriali, con riferimento anche alla coincidenza tra il soggetto a cui è intestato l'ordine e il soggetto che incassa le relative somme;
- in tutte le dichiarazioni di natura contabile/fiscale, garantire la veridicità e la completezza dei dati esposti;
- rispettare le disposizioni normative in materia contabile e fiscale, compresi i termini previsti dalla legislazione applicabile per la presentazione delle dichiarazioni contabili/fiscali e il successivo versamento delle imposte da esse risultanti;
- rispettare i termini previsti dalla normativa applicabile per il versamento delle ritenute dovute sulla base della dichiarazione annuale di sostituto d'imposta ovvero risultanti dalla certificazione rilasciata al sostituto;
- sottoporre a firma, nei limiti e alle condizioni richieste dalle procedure aziendali e dal sistema di deleghe e poteri in vigore, gli atti concernenti il pagamento di tasse e tributi.
- In ogni caso, ai Destinatari (incluso l'outsourcer), è fatto espresso divieto di: acquistare beni e servizi verso un corrispettivo palesemente inferiore al valore di mercato, senza prima aver effettuato verifiche sulla provenienza;
- trasferire a qualsiasi titolo, se non per il tramite di banche o istituti di moneta elettronica o Poste Italiane S.p.A., denaro contante o libretti di deposito bancari o postali al portatore o titoli al portatore in euro o in valuta estera, quando il valore dell'operazione, anche frazionata, sia complessivamente pari o superiore al valore limite previsto dalla vigente normativa;
- emettere assegni bancari e postali per importi superiori a quelli previsti dalla normativa vigente e che non rechino l'indicazione del nome o della ragione sociale del beneficiario e la clausola di non trasferibilità;
- effettuare pagamenti su conti correnti esteri nei confronti di persone fisiche residenti in Italia o di enti aventi sede legale in Italia;
- effettuare versamenti su conti correnti cifrati o presso Istituti di credito privi di insediamenti fisici;

- impiegare, sostituire o trasferire somme di denaro di cui si conosca o, comunque, si sospetti la provenienza illecita;
- utilizzare indebitamente carte di credito aziendali da parte di soggetti non titolati o movimentare conti correnti effettuando disposizioni di pagamento illecite al fine di creare un indebito vantaggio per la società;
- occultare i proventi derivanti da eventuali reati commessi nel presunto interesse o vantaggio della Società. Sono, pertanto, da intendersi vietate tutte le condotte atte a impiegare, sostituire, trasferire o, comunque, occultare somme di denaro di cui si conosca o si sospetti la provenienza illecita.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- tutti gli incassi e i pagamenti avvengono in conformità alle procedure aziendali;
- i pagamenti vengono eseguiti in conformità al sistema di deleghe e procure vigente e nel rispetto dei poteri di firma, anche congiunti, previsti dalla Società;
- in ogni caso, tutti i pagamenti effettuati in favore di collaboratori, fornitori, consulenti devono trovare adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale con gli stessi;
- le operazioni di incasso e pagamento che vedano coinvolti soggetti operanti, anche in parte, in Stati segnalati come non cooperativi secondo le indicazioni di organismi nazionali e/o sopranazionali operanti nell'antiriciclaggio e nella lotta al terrorismo, sono immediatamente interrotte o, comunque, non eseguite; non vengono, altresì, accettati o eseguiti gli ordini di pagamento provenienti da soggetti non identificabili;

Con riferimento al processo in esame, si precisa che i Destinatari sono tenuti al rispetto dei principi di comportamento e di controllo previsti dal Modello anche con riferimento alle attività che coinvolgono società estere controllate/partecipate ovvero branch estere della Società poiché la responsabilità prevista dal Decreto si configura anche in relazione ai reati commessi all'estero. Sul punto si rinvia inoltre alla sezione 11 Gestione dei rapporti infragruppo.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato la procedura "**Operazioni monetarie e finanziarie**", cui si rinvia.

La gestione del processo "operazioni monetarie e finanziarie" si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

Tuttavia, nel caso di attività gestite in outsourcing, come già precedentemente specificato, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio del processo in oggetto, si rimanda alle Procedure aziendali adottate dall'outsourcer.

### 3.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.



Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura "Gestione delle operazioni monetarie e finanziarie nonché al documento *"Report dei flussi informativi"* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

#### SEZIONE 4. SELEZIONE, ASSUNZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE, DEI BENEFIT E DEI RIMBORSI SPESE

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nel processo di selezione, assunzione e gestione del personale, dei benefit e dei rimborsi spese, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per: i) realizzare canali di comunicazione preferenziali; ii) promuovere l'immagine aziendale; iii) acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso la costituzione di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI), e raccolta di informazioni dall'Ente appaltante, in fase di predisposizione e/o definizione della documentazione di gara richiesta (ai sensi del bando di gara, capitolato speciale, disciplinare tecnico, lettera di invito, ecc.) o di negoziazione diretta per l'affidamento del servizio;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la condivisione delle specifiche tecniche del servizio descritte nella richiesta d'offerta o nella lettera di invito o nel bando di gara;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la definizione dell'offerta e/o per l'integrazione della documentazione amministrativa/tecnica/economica presentata;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa pubblica;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aeroportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;

- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa con clienti privati;
- Gestione servizi post vendita in favore della clientela privata anche in favore di società del gruppo;
- Gestione dei rapporti con la clientela privata nell'ambito delle segnalazioni di non conformità e della gestione di eventuali claim, della predisposizione di verbali di consegna sospensione-ripresa dei lavori, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, dei verbali di collaudo, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e anche in sede di recupero crediti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori / subfornitori nell'ambito delle attività di cantiere;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nonché per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa ambientale, nell'ambito delle attività di cantiere, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, ARPA etc.);
- Gestione dei rapporti con funzionari comunali (i.e. sportello unico per l'edilizia del comune in cui deve essere realizzato l'impianto relativo alla commessa pubblica) nell'ambito della progettazione e abilitazione per gli impianti D.M. 37/2008 (e.g. impianti di produzione, trasformazione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica etc.);
- Collaborazione con le forze dell'ordine nell'ambito dell'acquisizione di immagini ai fini di giustizia;
- Gestione dei rapporti con i fornitori per l'acquisto di beni e servizi e in particolare di: i) beni e servizi generali (e.g. beni per l'arredamento di uffici e magazzini, autoveicoli, impianti e macchinari occorrenti per l'esecuzione dei lavori); ii) incarichi e consulenze professionali;
- Gestione dei rapporti con gli enti certificatori per l'ottenimento e il mantenimento del Sistema Gestionale e Organizzativo conforme alla normativa di riferimento (e.g. enti di certificazione per la qualità, SOA, 27001, IMQ), ad esempio in occasione degli audit;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in

- occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
- Rapporti con l'Agenzia delle Dogane per gli adempimenti richiesti dalla legge nonché in occasione di verifiche e ispezioni;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità Amministrative Indipendenti non relative allo svolgimento di attività caratteristiche (e.g., Garante per la Protezione dei Dati Personali, Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e gestione delle comunicazioni e delle informazioni ad esse dirette, anche in occasione di verifiche ispettive;
  - Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: i) predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro; ii) autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette; iii) elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL; iv) controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente; v) attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG; vi) predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici;
  - Gestione delle attività che prevedono il ricorso diretto a manodopera e gestione del personale dipendente extra-comunitario con riferimento alle seguenti attività: i) richiesta e verifica del permesso di soggiorno; ii) monitoraggio e rinnovo del permesso di soggiorno; iii) verifica dei limiti di età; iv) verifica delle condizioni di lavoro;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro in relazione alle attività svolte presso gli uffici e le sedi stradali, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, etc.);
  - Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, internazionali, nazionali e locali (es. Comunità Europea, Regione, Provincia), per il conseguimento, a titolo esemplificativo, di finanziamenti, anche a fondo perduto, contributi o erogazioni pubbliche finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca ovvero progetti di studio, italiani ed europei, relativi ad infomobilità, telecomunicazione, servizi e sicurezza dell'utenza e controllo del traffico nonché a di progetti di formazione per il personale in sede di: i) ottenimento delle informazioni connesse ai bandi di gara; ii) presentazione della richiesta; iii) verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento;
  - Gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori in sede di verifica circa il corretto conseguimento e utilizzo del finanziamento ricevuto;
  - Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
  - Gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale;



- Gestione dei rapporti con le controparti processuali nell'ambito di procedimenti amministrativi, civili, penali;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Ufficio del Registro, CCIAA, etc);

#### 4.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di selezione, assunzione e gestione del personale, dei benefit e dei rimborsi spese.

È fatto espresso divieto ai Destinatari, di assumere dipendenti extracomunitari che non siano in regola con i requisiti richiesti dalla legge per soggiornare e svolgere attività lavorativa all'interno del territorio nazionale.

In via generale ai Destinatari è richiesto di:

- effettuare la selezione del personale in seguito a valutazione di più candidature (funzionale alla complessità del ruolo da ricoprire e alla specializzazione richiesta dai candidati);
- garantire la formalizzazione del processo di selezione ed assunzione del personale;
- verificare l'assenza di conflitti di interesse tra chi effettua la selezione e il candidato;
- garantire il rispetto del principio di segregazione tra le Direzioni/Funzioni richiedenti la risorsa e chi effettua la selezione.
- garantire il rispetto degli adempimenti contributivi, retributivi e fiscali e della normativa in materia di lavoro;
- accertare, prima dell'instaurazione del rapporto con i fornitori che utilizzano manodopera (e.g. nell'ambito di appalti e subappalti), la rispettabilità e l'affidabilità dei medesimi;
- accertare il rispetto degli adempimenti contributivi, retributivi e fiscali e della normativa in materia di lavoro da parte dei fornitori che utilizzano manodopera;
- monitorare l'osservanza, da parte dei fornitori che utilizzano manodopera, degli obblighi di legge in tema di tutela del lavoro minorile e delle donne, condizioni igienico sanitarie e di sicurezza, diritti sindacali o comunque di associazione e rappresentanza.

Ai Destinatari è fatto divieto di:

- effettuare favoritismi e agevolazioni di ogni sorta e comportamenti discriminatori;
- instaurare e/o proseguire rapporti con fornitori che utilizzano manodopera in condizioni sfruttamento. Costituisce indice di sfruttamento la sussistenza di una o più delle seguenti condizioni: i) la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali applicabili o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato; ii) la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie; iii) la

sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro; iv) la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.

- compiere attività volte a favorire la permanenza illecita dello straniero nel territorio italiano ovvero in altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente. Sono in particolar modo vietate attività finalizzate all'introduzione e permanenza nel territorio italiano illegale di familiari, al di fuori dell'ipotesi di ricongiungimento familiare, espressamente previste per legge.

Con particolare riferimento all'attività di gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale, è fatto espresso divieto ai Destinatari di ricorrere alla forza fisica, a minacce o all'intimidazione oppure promettere, offrire o concedere un'indebita utilità per indurre colui il quale può avvalersi della facoltà di non rispondere nel procedimento penale, a non rendere dichiarazioni o a rendere false dichiarazioni all'autorità giudiziaria, con l'intento di ottenere una pronuncia favorevole alla Società o determinare il conseguimento di altro genere di vantaggio.

È inoltre vietato:

- intrattenere rapporti con persone sottoposte alle indagini preliminari e imputati nel processo penale al fine di turbare la loro libertà di autodeterminazione;
- riconoscere forme di liberalità o altre utilità a dipendenti o terzi che siano persone sottoposte alle indagini preliminari e imputati nel processo penale per indurli a omettere dichiarazioni o a falsare le stesse, in favore di SINELEC;
- riconoscere progressioni in carriera, scatti retributivi o incentivi premianti a dipendenti o collaboratori che non trovino adeguata corrispondenza nei piani di sviluppo delle risorse umane e di incentivazioni aziendali o che comunque non rispondano a ragioni obiettive che giustificano l'assunzione di dette iniziative;
- riconoscere come rimborsabili spese sprovviste di giustificativi o documentate da giustificativi non originali;
- porre in essere qualsiasi operazione volta ad indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte, elementi attivi o passivi per un ammontare differente rispetto a quello effettivo.
- porre in essere qualsiasi operazione relativa al rimborso spese volta ad indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte da presentare agli Enti Pubblici, elementi attivi o passivi per un ammontare differente rispetto a quello effettivo.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di comportamento di seguito rappresentati:

- nella fase di selezione del candidato sono applicati criteri di valutazione oggettivi, tra cui, in particolare, il criterio attitudinale e quello di idoneità professionale; in nessun caso è consentito selezionare un soggetto con

l'intenzione, celata o manifesta, di ottenere vantaggi per la Società concessi da soggetti terzi, pubblici o privati, in ragione dell'assunzione;

- i *curricula* dei candidati invitati alla selezione sono archiviati, assicurando la tracciabilità della fonte, indipendentemente dall'esito dei colloqui e in conformità con la normativa in materia di tutela dei dati personali;
- al momento dell'inserimento in azienda, il neo-assunto riceve copia del Modello, del Codice Etico della Società. Nella stessa occasione, la Funzione Sviluppo Organizzativo e Gestione Risorse Umane si accerta che vengano comunicate tutte le procedure aziendali applicabili nell'ambito della Funzione presso la quale il neo-assunto viene collocato; quest'ultimo assume l'obbligo di rispettare le prescrizioni contenute in suddette procedure;
- i *benefit* e tipologia degli stessi (e.g. automobile e telefono cellulare) sono gestiti attraverso criteri di assegnazione, nonché modalità di erogazione predefiniti e formalizzati, anche su base contrattuale;
- i sistemi premianti, nonché l'attribuzione di *bonus* e *benefit*, riconosciuti a dipendenti e collaboratori rispondono a obiettivi realistici e coerenti con la funzione aziendale ricoperta, l'attività svolta, le responsabilità affidate e con le politiche aziendali.
- la gestione dei rimborsi spese avviene in accordo con la normativa, anche fiscale, applicabile.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato le procedure **“Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale”** e **“Anticipi e rimborsi spese per trasferte fuori sede”**, cui si rinvia.

La gestione delle “Risorse Umane” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 9001, 37001 ed SA8000.

#### 4.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura “Selezione e assunzione del personale, Benefit e Rimborsi spese nonché al documento “*Report dei flussi informativi*” adottato dall'Organismo di Vigilanza.

### SEZIONE 5. GESTIONI OMAGGI, LIBERALITÀ E SPONSORIZZAZIONI

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti

nella gestione omaggi, liberalità e sponsorizzazioni, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per: i) realizzare canali di comunicazione preferenziali; ii) promuovere l'immagine aziendale; iii) acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso la costituzione di Associazioni Temporanee di Imprese (ATI), e raccolta di informazioni dall'Ente appaltante, in fase di predisposizione e/o definizione della documentazione di gara richiesta (ai sensi del bando di gara, capitolato speciale, disciplinare tecnico, lettera di invito, ecc.) o di negoziazione diretta per l'affidamento del servizio;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la condivisione delle specifiche tecniche del servizio descritte nella richiesta d'offerta o nella lettera di invito o nel bando di gara;
- Gestione dei rapporti, anche attraverso ATI, con i Funzionari dell'Ente appaltante per la definizione dell'offerta e/o per l'integrazione della documentazione amministrativa/tecnica/economica presentata;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa pubblica;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aeroportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;
- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di

- gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa con clienti privati;
  - Gestione servizi post vendita in favore della clientela privata anche in favore di società del gruppo;
  - Gestione dei rapporti con la clientela privata nell'ambito delle segnalazioni di non conformità e della gestione di eventuali claim, della predisposizione di verbali di consegna sospensione-ripresa dei lavori, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, dei verbali di collaudo, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e anche in sede di recupero crediti;
  - Gestione dei rapporti con i fornitori / subfornitori nell'ambito delle attività di cantiere;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nonché per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa ambientale, nell'ambito delle attività di cantiere, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, ARPA etc.);
  - Gestione dei rapporti con funzionari comunali (i.e. sportello unico per l'edilizia del comune in cui deve essere realizzato l'impianto relativo alla commessa pubblica) nell'ambito della progettazione e abilitazione per gli impianti D.M. 37/2008 (e.g. impianti di produzione, trasformazione, trasporto, distribuzione, utilizzazione dell'energia elettrica etc.);
  - Collaborazione con le forze dell'ordine nell'ambito dell'acquisizione di immagini ai fini di giustizia;
  - Gestione dei rapporti con i fornitori per l'acquisto di beni e servizi e in particolare di: i) beni e servizi generali (e.g. beni per l'arredamento di uffici e magazzini, autoveicoli, impianti e macchinari occorrenti per l'esecuzione dei lavori); ii) incarichi e consulenze professionali.;
  - Gestione dei rapporti con gli enti certificatori per l'ottenimento e il mantenimento del Sistema Gestionale e Organizzativo conforme alla normativa di riferimento (e.g. enti di certificazione per la qualità, SOA, 27001, IMQ), ad esempio in occasione degli audit;
  - Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
  - Rapporti con l'Agenzia delle Dogane per gli adempimenti richiesti dalla legge nonché in occasione di verifiche e ispezioni;
  - Gestione dei rapporti con le Autorità Amministrative Indipendenti non relative allo svolgimento di attività caratteristiche (e.g., Garante per la Protezione dei Dati Personali, Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) e gestione

delle comunicazioni e delle informazioni ad esse dirette, anche in occasione di verifiche ispettive;

- Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento: i) predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro; ii) autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette; iii) elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL; iv) controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente; v) attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG; vi) predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici;
- Gestione dei rapporti con le Autorità di controllo in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro in relazione alle attività svolte presso gli uffici e le sedi stradali, anche in occasione di verifiche e ispezioni (e.g. Ministero della Salute, ASL, VV.FF., SPISAL, Ispettorato del Lavoro, etc.);
- Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, internazionali, nazionali e locali (es. Comunità Europea, Regione, Provincia), per il conseguimento, a titolo esemplificativo, di finanziamenti, anche a fondo perduto, contributi o erogazioni pubbliche finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca ovvero progetti di studio, italiani ed europei, relativi ad infomobilità, telecomunicazione, servizi e sicurezza dell'utenza e controllo del traffico nonché a di progetti di formazione per il personale in sede di: i) ottenimento delle informazioni connesse ai bandi di gara; ii) presentazione della richiesta; iii) verifiche e accertamenti circa il corretto utilizzo del finanziamento;
- Gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori in sede di verifica circa il corretto conseguimento e utilizzo del finanziamento ricevuto;
- Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
- Gestione dei rapporti con soggetti che possono avvalersi della facoltà di non rispondere nel processo penale;
- Gestione dei rapporti con le controparti processuali nell'ambito di procedimenti amministrativi, civili, penali;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Ufficio del Registro, CCIAA, etc).

## 5.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestioni omaggi, liberalità e sponsorizzazioni:

- le donazioni possono essere elargite sulla base di puro spirito liberale, per finalità culturali, di integrazione e sostegno sociale o di sviluppo dell'ambiente;
- le sponsorizzazioni sono consentite al solo fine di associare positivamente l'immagine della Società ad iniziative che riflettano i valori aziendali e devono essere effettuate mediante la stipula di specifici contratti, senza mai risultare "eccessive";
- non è ammessa alcuna elargizione che possa costituire, in maniera implicita o esplicita, un vincolo per l'Ente a prediligere i servizi della Società in fase di promozione e vendita degli stessi, né tanto meno che possa in alcun modo influenzare il giudizio del personale dell'Ente beneficiario o ottenere in altro modo un vantaggio in termini di business;
- la Società non ammette erogazioni che possano essere interpretate come eccedenti le normali pratiche commerciali o di cortesia;
- la Società non deve porre in essere qualsiasi operazione volta ad indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte da presentare agli Enti Pubblici, elementi attivi o passivi per un ammontare differente rispetto a quello effettivo;
- le erogazioni in denaro devono essere gestite nel rispetto della normativa antiriciclaggio applicabile;
- con riferimento alle donazioni nei confronti di Enti Pubblici, deve essere accertato che la richiesta da parte dell'ente sia sottoscritta dal soggetto che ne abbia la rappresentanza legale;
- le sponsorizzazioni e le donazioni sono ammesse solo previa verifica di requisiti specifici previsti nella procedura di riferimento;
- la donazione non può essere disposta nei confronti di una persona fisica, ma solo a favore di Enti; in ogni caso, laddove possibile, deve essere chiaramente identificato il reparto o la funzione beneficiaria dell'erogazione all'interno dell'Ente stesso;
- gli omaggi in favore di dipendenti pubblici sono, generalmente, vietati; laddove ammessi, in base ad una eccezionale autorizzazione preventiva da parte dell'Amministratore Delegato, il loro valore non può, comunque, superare l'importo di € 150,00, in conformità al D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165);
- le liberalità in favore di partiti politici o di organizzazioni sindacali sono regolate da apposita procedura;
- gli omaggi non possono consistere in denaro o equivalenti e, in ogni caso, devono essere occasionali e appropriati al contesto di *business* e alle circostanze, anche se rivolti a soggetti privati che non ricoprono pubbliche funzioni;
- gli omaggi non devono essere erogati o accettati al fine di ottenere un vantaggio in termini di *business* (e.g. per concludere affari e/o conseguire vantaggi contrattuali);
- le occasioni di ospitalità e intrattenimento devono essere conformi alle consuetudini e collocarsi ragionevolmente nell'ambito delle normali attività di *business*;



- la Società deve garantire, prima dell’attivazione di ciascuna erogazione di sponsorizzazione o liberalità, l’adeguatezza degli obiettivi, la trasparenza e documentabilità delle stesse, nonché il corretto trattamento fiscale;
- la documentazione, acquisita o prodotta, relativa all’erogazione di donazioni, sponsorizzazioni, omaggi o altro genere di liberalità è conservata e archiviata a cura della Direzione/Funzione aziendale competente.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato la procedura **“Gestioni omaggi, liberalità e sponsorizzazioni”**, cui si rinvia.

Il processo di “gestione omaggi, liberalità e sponsorizzazioni” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell’ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

## 5.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L’ORGANISMO DI VIGILANZA

L’Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un’attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all’attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell’invio, si rimanda alla menzionata procedura “Gestioni omaggi, liberalità e sponsorizzazioni” nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall’Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 6. GESTIONE DELLE ATTIVITÀ COMMERCIALI ED ESECUZIONE DEL CONTRATTO

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell’interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione delle attività commerciali, nell’ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell’Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all’utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l’acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti; Gestione operativa dei servizi erogati in favore di enti pubblici che comportano il rilevamento di infrazioni;
- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione

o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;

- Gestione servizi post-vendita in favore della clientela privata anche in favore di società del gruppo;
- Ricerca e sviluppo di nuove soluzioni di processo e di brevetti e relativi atti di registrazione e deposito;
- Gestione, utilizzo e riproduzione di software, apparecchiature, dispositivi o programmi informatici tutelati dal diritto d'autore nell'ambito della prestazione di servizi in favore di clienti privati e pubblici (e.g. sviluppo di software).

## 6.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione delle attività commerciali:

- in occasione dell'introduzione di nuovi processi, il Responsabile della Direzione/Funzione coinvolta effettua, eventualmente anche avvalendosi di consulenti esterni, una preventiva verifica sulla preesistenza di brevetti di soggetti terzi o di altri diritti di proprietà industriale riguardanti i processi innovativi sviluppati presso la Società;
- il processo commerciale si svolge in conformità alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società e ai principi degli *standard* UNI EN ISO 9001 – Sistema di Gestione della Qualità, 27001 – Gestione della sicurezza delle informazioni e 37001 Sistema di gestione per prevenire la corruzione, nonché relativi all'attestazione SOA e alle certificazioni IMQ;
- l'accesso al sistema del cliente è consentito solo al personale autorizzato delle funzioni aziendali competenti;
- il personale contribuisce alla promozione di un adeguato livello di salvaguardia del patrimonio informatico e telematico dei clienti e in generale dei terzi, siano essi privati o pubblici, conformemente alle modalità di controllo, preventivo e successivo, attivate dalla Società e si astiene, pertanto, da qualsiasi condotta che possa compromettere la sicurezza, riservatezza e integrità delle informazioni e dei dati dei clienti ovvero di terzi;
- il personale si astiene da qualsiasi condotta diretta a superare o ad aggirare le protezioni del sistema informativo dei clienti e comunque di terzi;
- il personale si astiene da qualsiasi condotta diretta a comunicare chiavi di accesso ai sistemi informativi di clienti conosciute nello svolgimento dell'attività di fornitura dei servizi;
- il personale si astiene dal porre in essere condotte finalizzate ad alterare o falsificare documenti informatici di qualsiasi natura;

- la società predispone adeguati strumenti tecnologici (es. *software*) atti a prevenire e/o impedire la realizzazione di illeciti informatici da parte dei dipendenti e in particolare di quelli appartenenti alle strutture aziendali ritenute più esposte al rischio -reato;
- con riferimento alla realizzazione e manutenzione di opere sia pubbliche che private, il personale competente, qualora nel corso del normale svolgimento delle proprie attività dovesse rinvenire reperti storici e/o archeologici, provvederà ad effettuare le adeguate comunicazioni agli enti competenti.
- con riferimento alla realizzazione e manutenzione di opere sia pubbliche che private, il personale competente, qualora nello svolgimento delle proprie attività dovesse operare in un contesto ambientale soggetto a vincolo paesaggistico, culturale o artistico di pregio, dovrà assicurare l'esecuzione delle attività di commessa nel pieno rispetto delle norme tecniche di riferimento (Codice ambientale e Codice dei beni culturali e del paesaggio).

È altresì richiesto di:

- conservare i codici identificativi assegnati, astenendosi dal comunicarli a terzi che in tal modo potrebbero accedere abusivamente a dati riservati dei clienti o ai sistemi informativi dei clienti
- astenersi nel modo più assoluto dall'accedere ai sistemi informativi dei clienti in assenza della relativa autorizzazione e, in caso di autorizzazione, nei limiti dell'attività commerciale svolta e comunque secondo le modalità e direttive impartite dal cliente;
- astenersi nel modo più assoluto dall'accedere ai sistemi informativi dei clienti in assenza della relativa autorizzazione e, in particolare, nei casi in cui l'utilizzo di tali strumenti possano permettere l'indebito passaggio/trasferimento immateriale di denaro;
- astenersi, in caso di autorizzazione da parte del cliente all'accesso al proprio sistema informativo, dall'alterarne in qualsiasi modo il funzionamento, anche al solo fine di acquisire senza diritto dati, informazioni o programmi;
- la Società ha adottato e mantiene aggiornata la matrice degli accessi ai sistemi informatici dei clienti;
- i contratti con i clienti, compresi quelli stipulati con le società del Gruppo, sono formalizzati e riportano in maniera chiara le indicazioni concernenti il servizio che viene loro erogato a fronte della corresponsione di un prezzo; detti contratti sono sottoscritti dai soggetti muniti degli appositi poteri e presentano al loro interno una dichiarata definizione di quelle che sono le responsabilità delle parti e delle specifiche clausole contrattuali che si impegnano a rispettare.

Ai Destinatari è fatto inoltre obbligo di:

- improntare il proprio comportamento a criteri di onestà, cortesia, trasparenza e collaborazione, fornendo, nel rispetto delle tempistiche previste, informazioni adeguate e complete, evitando di incorrere in pratiche elusive o corruttive o a minacce e violenze finalizzate a influenzare il comportamento della controparte e/o dei partner;
- valutare nella fase di esame del bando di gara la congruità e l'eseguibilità del servizio richiesto;

- fornire in modo veritiero e corretto tutti i dati, le informazioni e le notizie richieste in sede di selezione dei partecipanti e funzionali all’aggiudicazione della gara;
- gestire, nel caso di partecipazione a gare indette da Committente pubblico e nella successiva attività di gestione delle commesse, i rapporti con i soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione nell’assoluto e rigoroso rispetto delle leggi e delle normative vigenti e della politica anticorruzione aziendale; nello specifico, i comportamenti devono essere ispirati ai criteri di diligenza, correttezza e buona fede tanto nel perfezionamento quanto nell’esecuzione del contratto, in modo tale da conservare il rapporto fiduciario tra le parti, instaurando e conservando relazioni efficienti trasparenti e collaborative;
- intrattenere, con i pubblici funzionari incaricati, relazioni chiare e corrette, evitando qualsiasi comportamento idoneo a compromettere la libertà di giudizio dei funzionari competenti;
- garantire, nel caso di partecipazioni a gare indette da Committente pubblico e nella successiva attività di gestione della commessa, i rapporti con i soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione, nell’assoluto e rigoroso rispetto delle leggi e delle normative vigenti e della politica anticorruzione aziendale; nello specifico, i comportamenti devono essere ispirati ai criteri di diligenza, correttezza e buona fede tanto nel perfezionamento quanto nell’esecuzione del contratto, in modo tale da conservare il rapporto fiduciario tra le parti, instaurando e conservando relazioni efficienti trasparenti e collaborative;
- nell’ambito della gestione della commessa, astenersi dal porre in essere attività che possano costituire violazione delle norme poste a presidio del patrimonio avente rilevanza e/o interesse culturale o paesaggistico.
- garantire il principio di segregazione nella definizione e predisposizione delle offerte economiche;
- garantire lo svolgimento dei rapporti negoziali e commerciali in modo chiaro e corretto;
- garantire il diligente adempimento degli obblighi contrattuali;
- comunicare, senza ritardo, al proprio responsabile gerarchico eventuali comportamenti posti in essere da persone operanti nell’ambito dei partners e/o della controparte, rivolti ad ottenere favori, elargizioni illecite di denaro od altre utilità, anche nei confronti dei terzi, nonché qualunque criticità o conflitto di interesse sorga nell’ambito del rapporto con la controparte;
- garantire la tracciabilità dell’iter decisionale, autorizzativo e delle attività di controllo svolte.

È fatto espresso divieto ai Destinatari di:

- mettere in vendita parti di impianti, ovvero pezzi di ricambio dei medesimi, diversi rispetto a quanto dichiarato nel contratto, ad esempio con performance diverse.
- esibire documenti falsi (es. SAL e SIL) nell’ambito dell’esecuzione di una fornitura in favore della PA, tali da far apparire l’esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti (anche da parte dei soggetti incaricati all’esecuzione del contratto/appaltatori);

- emettere fatture o altri documenti verso il cliente e/o altre società del Gruppo a fronte di operazioni inesistenti o per volumi/quantità/prezzi differenti da quanto effettivamente attuato.

Con specifico riferimento al reato di corruzione tra privati, la Società rifugge inoltre il ricorso di ogni forma di corruzione, diretta o per interposta persona, senza alcuna eccezione, incluse le ipotesi di istigazione, per raggiungere i propri obiettivi economici. In particolare, nei rapporti commerciali sia con committente pubblico che privato i Destinatari sono tenuti al rispetto dei principi di comportamento e di controllo rilevanti ai fini della corruzione verso la Pubblica Amministrazione di cui alla Sezione 1 della presente parte speciale.

È sempre vietato:

- offrire, promettere, dare, pagare, sollecitare, autorizzare qualcuno a dare o pagare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, sindaci e liquidatori, nonché a qualsivoglia soggetto con funzioni direttive, sia di società o enti privati terzi, sia propri della Società;
- accettare la richiesta da, o sollecitazioni da, o autorizzare / sollecitare qualcuno ad accettare, direttamente o indirettamente, anche per interposta persona, un vantaggio economico o altra utilità da una qualsivoglia controparte, quando l'intenzione sia di indurre la controparte a compiere o omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà, anche qualora l'offerta, la promessa o la sollecitazione non sia accettata

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato la procedura **“Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte”**, **“Pianificazione della Commessa”**, **“Gestione Commesse (Qualità)”** e **“Gestione e manutenzione di autovetture, mezzi e attrezzature”**, cui si rinvia.

Il processo di “gestione delle attività commerciali” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell’ambito delle certificazioni UNI EN ISO 9001 e 37001.

## 6.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura “Gestione delle attività commerciali nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 7. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione degli adempimenti in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro nei cantieri temporanei o mobili presso le concessionarie autostradali ai sensi dell'art. 26 nonché del Titolo IV del D.Lgs. 81/2008;
- Gestione degli adempimenti in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (Testo Unico Sicurezza) e successive modifiche e integrazioni, in relazione alle attività svolte presso gli uffici e presso le sedi stradali anche ai sensi dell'art. 26 (Obblighi connessi ai contratti di appalto d'opera o di somministrazione) con riguardo ai rapporti di appalto (a titolo di esempio, affidamento dei lavori di pulizia ovvero di manutenzione, anche degli strumenti di lavoro).

### 7.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

In ragione dell'attività svolta, SINELEC promuove la diffusione di una cultura della sicurezza e della consapevolezza dei rischi connessi alle attività lavorative espletate all'interno dei propri uffici, presso le sedi stradali nonché presso i cantieri, richiedendo, a ogni livello, comportamenti responsabili e rispettosi della normativa di riferimento, nonché delle procedure aziendali adottate in materia di sicurezza sul lavoro.

In via generale, è fatto obbligo a tutti i Destinatari, a vario titolo coinvolti nella gestione del sistema sicurezza adottato dalla Società, di dare attuazione, ciascuno per la parte di propria competenza, alle deleghe e procure eventualmente ricevute, alle misure di prevenzione e di protezione predisposte a presidio dei rischi connessi alla sicurezza identificati nei Documenti di Valutazione dei Rischi (di seguito "DVR").

In particolare per un'effettiva prevenzione dei rischi e in conformità agli adempimenti prescritti dal D.Lgs. 81/2008, come successivamente modificato e integrato, nonché in coerenza con la ripartizione di ruoli, compiti e responsabilità in materia di sicurezza, è fatta espressa richiesta:

- al soggetto individuato come Datore di Lavoro e ai Delegati ex art. 16 D.Lgs. 81/2008 di svolgere i compiti riconosciuti dalla legge nel rispetto delle misure di prevenzione adottate in materia di salute e sicurezza, avendo cura di informare e formare il personale che, nello svolgimento delle proprie attività, sia esposto a rischi connessi alla sicurezza;
- ai soggetti nominati dalla Società ai sensi del D.Lgs. 81/2008 (quali, a titolo esemplificativo, il Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione, gli Incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi, lotta antincendio, evacuazione dei lavoratori in caso di pericolo; gli Addetti al Primo Soccorso) e ai Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, di svolgere, ciascuno nell'ambito delle proprie competenze e attribuzioni, i compiti di sicurezza



specificamente affidati dalla normativa vigente e previsti nel sistema sicurezza adottato dalla Società;

- ai Preposti di vigilare sulla corretta osservanza, da parte di tutti i lavoratori, delle misure e delle procedure di sicurezza adottate dalla Società, segnalando eventuali carenze o disallineamenti del sistema sicurezza, nonché comportamenti ad esso contrari, anche per ciò che concerne, specificatamente, la selezione degli appaltatori;
- a tutti i dipendenti di aver cura della propria sicurezza e salute e di quella delle altre persone che hanno accesso alle strutture della Società, e di osservare le misure, le procedure di sicurezza e le istruzioni aziendali.

In applicazione del D.Lgs. 9 aprile 2008 n. 81 (Attuazione dell'articolo 1 della Legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, di seguito solo «D.Lgs. 81/2008» o «Testo Unico Sicurezza»), è riconosciuto all'Amministratore Delegato il ruolo di Datore di Lavoro per gli adempimenti in materia di salute e sicurezza, nonché costituito il Servizio di Prevenzione e Protezione.

La Società si è dotata di un adeguato Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza nei luoghi di lavoro, al fine di eliminare e, laddove ciò non sia possibile, limitare i rischi per la sicurezza cui è esposto il personale che presta la propria attività negli uffici, presso la sede aziendale e i cantieri.

L'attenzione della Società alla qualità del servizio, alla sostenibilità sociale e alla salute e sicurezza nei propri luoghi di lavoro risulta, peraltro, attestata dalla conformità dei processi aziendali agli *standard* internazionali di riferimento UNI EN ISO 9001 e UNI EN ISO 45001.

L'adozione di un Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza nei luoghi di lavoro consente alla Società e ai Destinatari del presente Modello di uniformarsi ai protocolli di controllo di seguito rappresentati:

- annualmente viene definito e approvato il *budget* e il programma specifico al fine di identificare e allocare le risorse necessarie per il raggiungimento di obiettivi in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- il sistema per la salute e la sicurezza aziendale garantisce, in coerenza con le disposizioni di legge vigenti in materia, i seguenti presidi:
  - la valutazione e il controllo periodico dei requisiti di idoneità e professionalità del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione;
  - la predisposizione e l'aggiornamento degli organigrammi della sicurezza aziendale per ciascun sito aziendale;
  - l'indicazione delle competenze minime, del numero, dei compiti e delle responsabilità dei lavoratori addetti ad attuare le misure di emergenza, di prevenzione incendi e di primo soccorso;
  - il processo di nomina e relativa accettazione da parte del Medico Competente, con evidenza delle modalità e della tempistica in caso di avvicendamento nel ruolo, nonché la programmazione dell'attività di sorveglianza sanitaria;
  - l'individuazione formale dei Preposti;



- la predisposizione e l'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi ("DVR") per la Salute e la Sicurezza sul Lavoro;
- la gestione strutturata e organizzata degli appalti e dei subappalti da svolgersi negli ambienti di lavoro;
- il processo di qualificazione degli appaltatori attraverso l'acquisizione del certificato di iscrizione alla camera di commercio, industria e artigianato e del documento unico di regolarità contributiva, nonché dell'autocertificazione dell'impresa appaltatrice o dei lavoratori autonomi del possesso dei requisiti di idoneità tecnico professionale;
- la redazione e la consegna a lavoratori autonomi o ditte appaltatrici operanti presso le sedi della Società e le eventuali pertinenze del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (c.d. "DUVRI") attraverso il quale vengono comunicati, nel rispetto dell'art. 26 del D.Lgs. 81/2008, i rischi presenti nei propri locali, le misure preventive e protettive adottate e da adottare da parte degli stessi appaltatori e i costi relativi alla sicurezza sul lavoro;
- un modello di monitoraggio organizzato e continuo dei dati/indicatori che rappresentano le caratteristiche principali delle varie attività costituenti il sistema di prevenzione e protezione;
- il monitoraggio di tutte le scadenze relative alla manutenzione periodica dei macchinari al fine di valutare, a titolo esemplificativo, il c.d. rischio macchine;
- reportistiche periodiche al Consiglio di Amministrazione e all'Organismo di Vigilanza in merito all'andamento degli infortuni sul lavoro;
- l'organizzazione delle riunioni periodiche con i Delegati del Datore di Lavoro, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, il Medico Competente e i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, con relativa verbalizzazione firmata dai partecipanti;
- la consultazione preventiva dei Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza in merito alla individuazione e valutazione dei rischi ed alla definizione delle misure preventive;
- la pianificazione e l'efficace attuazione dell'attività di informazione e formazione specifica per i neo-assunti, connessa alle mansioni che verranno svolte e ai rischi alle stesse correlati;
- l'evidenza documentale della formazione erogata;
- la predisposizione di moduli di consegna dei Dispositivi di Protezione Individuale ai singoli lavoratori;
- la presenza e il continuo rinnovo del Certificato di Prevenzione Incendi relativamente a ciascuno degli stabilimenti;
- la pianificazione e l'efficace attuazione dell'attività di formazione generale e addestramento professionale, che tenga in considerazione gli specifici rischi cui sono sottoposti tutti i lavoratori, le eventuali modifiche legislative intervenute nel periodo, nonché le modifiche rilevanti dei processi o delle tecnologie, tali da richiedere l'acquisizione di nuove conoscenze/capacità del personale.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato il **“Protocollo di raccordo tra il sistema di gestione della sicurezza, il sistema di gestione ambientale e il sistema di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001”**, nonché **le procedure gestionali costituenti parte integrante del sistema di gestione certificato in conformità allo *standard* UNI ISO 45001**, cui si rinvia.

## 7.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda al menzionato Protocollo di raccordo tra il sistema di gestione della sicurezza, il sistema di gestione ambientale e il sistema di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 8. GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA AMBIENTALE

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione degli adempimenti ambientali, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione dei rifiuti prodotti nell'ambito delle attività di cantiere (e.g. parti guaste e ammalorate degli impianti) anche con riferimento alla gestione dei rifiuti pericolosi (e.g. batterie, bombolette di ravniva) e verifica delle autorizzazioni e delle iscrizioni dei gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio e intermediazione dei rifiuti;
- Gestione del deposito temporaneo dei rifiuti prodotti nell'ambito delle attività di cantiere (e.g. parti guaste e ammalorate degli impianti) anche con riferimento alla gestione del deposito di rifiuti pericolosi (e.g. batterie, bombolette di ravniva);
- Gestione delle comunicazioni e degli adempimenti, anche telematici verso la Pubblica Amministrazione, nell'ambito delle attività legate al trasporto di rifiuti prodotti presso i cantieri;
- Gestione dei rifiuti prodotti nell'ambito dell'attività d'ufficio (e.g. cartucce, batterie, toner) e verifica delle autorizzazioni e delle iscrizioni dei gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio e intermediazione dei rifiuti;
- Gestione dei rifiuti prodotti nell'ambito delle attività presso le sedi stradali (e.g. parti guaste e ammalorate degli impianti) anche con riferimento alla gestione dei rifiuti pericolosi (e.g. batterie, bombolette di ravniva) e verifica delle autorizzazioni e delle iscrizioni dei gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio e intermediazione dei rifiuti;
- Gestione del deposito temporaneo dei rifiuti prodotti presso le sedi stradali (e.g. parti guaste e ammalorate degli impianti) anche con riferimento alla gestione del deposito di rifiuti pericolosi (e.g. batterie, bombolette di ravniva);
- Gestione delle comunicazioni e degli adempimenti, anche telematici verso la Pubblica Amministrazione, nell'ambito delle attività legate al trasporto di rifiuti prodotti presso le sedi stradali.

### 8.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione degli adempimenti in materia ambientale. In via generale, è fatto obbligo a tutti i Destinatari, a vario titolo coinvolti nella gestione del sistema ambientale adottato dalla Società di dare attuazione, ciascuno per la parte di propria competenza, alle deleghe e procure ricevute e alle procedure aziendali adottate, anche al fine di prevenire e/o gestire situazioni di emergenza grave, lesive della popolazione e dell'ambiente.

La gestione degli adempimenti in materia ambientale della Società è, in generale, orientata a ridurre al minimo l'impatto ambientale dell'attività produttiva.

La Società si è inoltre dotata di un Sistema di Gestione Ambientale conforme alle norme UNI EN ISO 14001, al fine di eliminare e, laddove ciò non sia possibile, limitare l'impatto ambientale dell'attività svolta presso la sede e i cantieri della Società.

Il Sistema di Gestione Ambientale risulta certificato da un soggetto indipendente esterno e sottoposto ad *audit* periodico, permettendo alla Società di formulare e formalizzare una politica ambientale, definire i relativi obiettivi, mantenere la conformità legislativa, monitorare e presidiarie adeguatamente il rischio di danno ambientale.

In particolare, ai Destinatari è richiesto di:

- verificare che i fornitori di servizi connessi alla gestione dei rifiuti, ove richiesto dal D.Lgs. 152/2006 e dalle ulteriori fonti normative e regolamentari, diano evidenza, in base alla natura del servizio prestato, del rispetto della disciplina in materia di gestione dei rifiuti e di tutela dell'ambiente;
- accertare, prima dell'instaurazione del rapporto, la rispettabilità e l'affidabilità dei fornitori di servizi connessi alla gestione dei rifiuti;
- gestire i rapporti con i funzionari degli Enti Pubblici preposti al controllo della normativa ambientale (es. ARPA, Polizia Municipale), nell'ambito dei poteri conferiti, secondo principi di massima trasparenza, collaborazione, disponibilità e nel pieno rispetto del ruolo istituzionale della Pubblica Amministrazione, dando puntuale e sollecita esecuzione alle prescrizioni e agli adempimenti richiesti;
- verificare le autorizzazioni e le iscrizioni dei gestori ambientali cui la Società affida le attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento dei rifiuti, pericolosi e non pericolosi.

È fatto espresso divieto ai Destinatari, di:

- abbandonare o depositare in modo incontrollato i rifiuti e immetterli, allo stato solido o liquido, nelle acque superficiali e sotterranee;
- creare una discarica abusiva di rifiuti;
- miscelare categorie diverse di rifiuti pericolosi (oppure rifiuti pericolosi con quelli non pericolosi) nell'ambito delle attività di accumulo e di deposito;
- falsificare il certificato di analisi dei rifiuti, fornendo false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche del rifiuto stesso;
- violare gli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari per la gestione dei rifiuti;
- falsificare o alterare il certificato di analisi dei rifiuti, anche utilizzato nell'ambito del Sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti (c.d. "SISTRI");
- effettuare o predisporre attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti, al fine di trasportare e smaltire i rifiuti prodotti in altro Stato dell'Unione Europea in violazione dei regolamenti comunitari e della normativa nazionale di attuazione in materia.

Ciò premesso, i Destinatari del presente Modello che, a qualsiasi titolo, sono coinvolti nella gestione degli adempimenti ambientali sono tenuti a uniformarsi ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- la scelta del fornitore di servizi connessi alla gestione dei rifiuti prodotti presso le sedi stradali e i cantieri è effettuata in conformità alle procedure aziendali a ciò preordinate;
- gli adempimenti e la predisposizione della documentazione destinata agli Enti della Pubblica Amministrazione preposti al controllo della normativa ambientale nel rispetto delle leggi vigenti, nazionali, comunitarie e internazionali, sono effettuati con la massima diligenza e professionalità, in modo da fornire informazioni chiare, accurate, complete, fedeli e veritiere.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato il **“Protocollo di raccordo tra il sistema di gestione della sicurezza, il sistema di gestione ambientale e il sistema di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001”** nonché **le procedure gestionali costituenti parte integrante del sistema di gestione certificato in conformità allo standard ISO 14001**, cui si rinvia.

## 8.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda al menzionato Protocollo di raccordo tra il sistema di gestione della sicurezza, il sistema di gestione ambientale e il sistema di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 9. GESTIONE DELLA SICUREZZA E MANUTENZIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione della sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Gestione e utilizzo dell'infrastruttura e dei servizi informatici e di telecomunicazioni aziendali;
- Gestione, utilizzo e riproduzione di software, apparecchiature, dispositivi o programmi informatici tutelati dal diritto d'autore, all'interno della rete aziendale (e.g. sviluppo di software).

### 9.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, siano incaricati della gestione e manutenzione dei *server*, delle applicazioni, dei client e delle reti di telecomunicazione, nonché a tutti coloro cui siano state assegnate password e chiavi di accesso al sistema informativo aziendale:

- il personale aziendale contribuisce alla promozione di un adeguato livello di protezione del patrimonio informatico e telematico della Società e dei soggetti terzi, sia privati che pubblici, conformemente alle modalità di controllo, preventivo e successivo, attivate dalla Società e, pertanto, si astiene da qualsiasi condotta che possa compromettere la sicurezza, riservatezza e integrità delle informazioni e dei dati aziendali e altrui;
- il soggetto incaricato all'interno della società predispone adeguati programmi di formazione, informazione e sensibilizzazione rivolti al personale al fine di diffondere una chiara consapevolezza sui rischi derivanti da utilizzo improprio delle risorse informatiche aziendali;
- il personale si astiene da qualsiasi condotta diretta a superare o ad aggirare le protezioni del sistema informativo aziendale o altrui;
- il personale si astiene dal porre in essere condotte volte ad alterare o falsificare documenti informatici di qualsiasi natura o a indurre in errore gli Enti Pubblici circa la veridicità della documentazione elettronica prodotta e presentata;
- il personale non può utilizzare connessioni alternative rispetto a quelle fornite dalla Società nell'espletamento dell'attività lavorativa resa in suo favore;
- l'invio della documentazione per l'attuazione degli adempimenti obbligatori presso gli Enti Pubblici può avvenire, laddove previsto, anche per via telematica, secondo quanto stabilito dalla disciplina di accesso ai *software* gestionali di trasmissione dei dati protetti (e.g. tramite l'utilizzo di *Smart Card* personali fornite dall'Ente Pubblico), in conformità con le disposizioni di legge vigenti in materia. In tal caso, il procuratore responsabile della trasmissione all'Ente Pubblico deve farsi garante dell'integrità e correttezza dei dati trasmessi, attraverso il controllo degli accessi da parte del solo personale a ciò autorizzato. Detto personale non può apportare alcuna modifica ai dati che non sia stata previamente autorizzata per iscritto dal procuratore;

- le utenze di “Amministratore” del *personal computer* sono limitate al *management* aziendale, vietando in ogni caso l’installazione di programmi e applicativi in via autonoma; devono essere formalizzate procedure per l’assegnazione e l’utilizzo di privilegi speciali (*super user*);
- l’accesso alle informazioni che risiedono sui *server* aziendali, ivi inclusi i *client*, è limitato da strumenti di autenticazione;
- l’accesso alle applicazioni da parte del personale è garantito attraverso strumenti di autorizzazione;
- la rete di trasmissione dati aziendale è protetta da adeguati strumenti di limitazione degli accessi (fisici e logici);
- sono effettuati controlli periodici sulla corrispondenza delle abilitazioni concesse e il ruolo ricoperto dall’utente autorizzato;
- il personale:
  - accede al sistema informativo aziendale unicamente attraverso i codici di identificazione assegnati, provvedendo alla modifica periodica;
  - assicura l’integrità e la non alterabilità dei dati, delle informazioni e dei programmi informatici che costituiscono lo strumento di svolgimento dell’attività lavorativa nonché dell’intero patrimonio informatico e telematico della Società;
  - contribuisce alla promozione di un adeguato livello di salvaguardia del patrimonio informatico e telematico altrui, sia esso privato o pubblico, conformemente alle modalità di controllo attivate dalla Società.

Con particolare riferimento alla gestione, utilizzo e riproduzione di software tutelati dal diritto d’autore, è fatto espresso divieto ai Destinatari, di:

- realizzare qualunque condotta finalizzata, in generale, alla duplicazione, di programmi per elaboratore protetti dal diritto d’autore o le banche di dati sulla memoria fissa del *personal computer*;
- installare programmi per elaboratore senza aver preventivamente informato la Direzione/Funzione aziendale preposta alla gestione della sicurezza informatica.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato **le procedure gestionali costituenti parte integrante del sistema di gestione certificato in conformità allo standard ISO 27001** cui si rinvia.

## 9.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L’ORGANISMO DI VIGILANZA

L’Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un’attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all’attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell’invio, si rimanda al documento “*Report dei flussi informativi*” adottato dall’Organismo di Vigilanza.



## **SEZIONE 10. GESTIONE DELLA CONTABILITÀ, BILANCIO E OPERAZIONI STRAORDINARIE NONCHÉ DEI RAPPORTI CON I SOCI E IL COLLEGIO SINDACALE**

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione della contabilità e bilancio nonché dei rapporti con i Soci e il Collegio Sindacale nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Coordinamento e gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: i) rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici (anche con riferimento ai dati/operazioni con società controllate/partecipate dalla Società) ii) corretta tenuta dei rapporti amministrativi con i terzi (es. clienti, fornitori); iii) gestione amministrativa e contabile dei cespiti; iv) accertamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in corso d'anno (es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti attivi e passivi e relativi interessi, ecc.); v) verifica dati provenienti dai sistemi alimentanti;
- Coordinamento, raccolta e aggregazione dei dati contabili, relativi all'attività della Società, necessari per la predisposizione delle bozze di bilancio civilistico (e relativo deposito) nonché del bilancio consolidato;
- Collaborazione e supporto all'Organo Amministrativo nello svolgimento delle attività di ripartizione degli utili di esercizio, delle riserve e restituzione dei conferimenti;
- Gestione dei rapporti con gli Organi di Controllo (Collegio Sindacale), relativamente alle verifiche sulla gestione amministrativa/contabile e sul Bilancio d'Esercizio e con i Soci nelle attività di verifica della gestione aziendale;
- Tenuta delle scritture contabili e dei Libri Sociali;
- Predisposizione della documentazione che sarà oggetto di discussione e delibera in Assemblea e gestione dei rapporti con tale Organo Sociale;
- Collaborazione e supporto all'Organo Amministrativo per la predisposizione di situazioni patrimoniali funzionali alla realizzazione di: i) operazioni straordinarie; ii) operazioni di aumento/riduzione del capitale sociale; iii) altre operazioni su azioni sociali.

### **10.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO**

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione della formazione del bilancio di esercizio e gestione dei rapporti con i Soci e il Collegio Sindacale.

Si precisa, che la gestione del bilancio e della contabilità di Sinelec S.p.A. è gestita in outsourcing da parte di altra Società del Gruppo ASTM di appartenenza (Itinera S.p.A.) in forza di un contratto di fornitura per la gestione dei "servizi contabili, finanziari e fiscali". Pertanto, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio delle attività sensibili di cui sopra, si rimanda:

- al contratto sottoscritto dalle parti;
- al Modello Organizzativo adottato dall'outsourcer, ed in particolare ai principi di comportamento/controllo riportati all'interno dello stesso, delle Parti Speciali e delle relative procedure.

Tuttavia, di seguito sono riportati alcuni controlli preventivi da applicare nella gestione delle attività date in outsourcing:

- tutte le attività gestite in outsourcing devono essere formalizzate all'interno di appositi contratti infragruppo autorizzati e sottoscritti nel rispetto dei poteri esistenti, per disciplinare tutte le prestazioni e i servizi ricevuti;
- l'obbligo della società outsourcer, di svolgere tali servizi con la massima diligenza professionale;
- un impegno per la società outsourcer a rispettare il proprio Modello ai del D. Lgs. e il Codice Etico di cui si richiede la presa d'atto, nonché ad esigere l'osservanza delle leggi e dei regolamenti anche da parte di terzi ai quali si dovesse rivolgere per lo svolgimento delle attività esternalizzate;
- previsione di flussi informativi circa le attività date in outsourcing ed eventuali violazioni delle regole di controllo e comportamento previste dal Modello dell'outsourcer rispetto ai processi e alle attività aziendali riferibili ai servizi in oggetto.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino in via generale ai principi di controllo e di comportamento di seguito riportati:

- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai Soci, ai creditori e al pubblico un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria di SINELEC; osservare le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- assicurare il regolare funzionamento di SINELEC e degli organi sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno sulla gestione sociale prevista dalla legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare;
- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività finalizzate alla realizzazione di operazioni straordinarie, al fine di fornire ai Soci e ai creditori un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria di SINELEC;
- osservare le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, ad esempio nelle operazioni di aumento/riduzione del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere.

In ogni caso ai Destinatari (incluso l'outsourcer), è fatto espresso divieto di:

- rappresentare o trasmettere, per l'elaborazione e la rappresentazione in bilancio, relazioni o altre comunicazioni sociali, dati falsi, lacunosi o, comunque, non rispondenti alla realtà, o predisporre comunicazioni sociali che

non rappresentino in modo veritiero la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, ovvero provvedere all'iscrizione contabile di poste o di operazioni inesistenti o di valore difforme da quello reale, anche con riferimento ai dati e operazioni relativi alle società controllate/partecipate dalla Società ad esempio nell'ambito della valutazione delle partecipazioni;

- trasmettere informazioni inerenti alle operazioni da registrare in contabilità a valori non corretti rispetto alla documentazione di riferimento, oppure a fronte di transazioni inesistenti in tutto o in parte, o senza un'adeguata documentazione di supporto che ne consenta una corretta rilevazione contabile e successivamente una ricostruzione accurata;
- omettere informazioni e dati imposti dalla legge e occultare fatti rilevanti tali da mutare la rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria di SINELEC;
- restituire conferimenti ai Soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- ripartire utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, o fornire una rappresentazione alterata in bilancio di utili e riserve altrimenti distribuibili;
- porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, o che comunque ostacolano, anche a mezzo della mancata esibizione della documentazione richiesta, lo svolgimento dell'attività di controllo da parte dei Soci e del Collegio Sindacale;
- determinare o influenzare l'assunzione delle deliberazioni dell'assemblea, ponendo in essere atti simulati o fraudolenti finalizzati ad alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando loro un danno;
- procedere ad aumento fittizio del capitale sociale, attribuendo azioni per un valore inferiore al loro valore nominale;
- disporre di una cessione artificiosa/simulata di beni aziendali finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario;
- porre in essere qualsiasi operazione volta ad indicare in una delle dichiarazioni relative alle imposte da presentare agli Enti Pubblici, elementi attivi o passivi per un ammontare differente rispetto a quello effettivo;
- occultare o distruggere corrispondenza o ogni altra documentazione relativa alla presente Parte Speciale.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- la bozza di bilancio viene messa a disposizione degli Amministratori con ragionevole anticipo rispetto alla riunione del Consiglio di Amministrazione che approva il progetto di bilancio;

- il progetto di bilancio viene sottoposto alla verifica del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;
- tutti i documenti contabili relativi agli argomenti indicati nell'ordine del giorno delle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono completi e messi a disposizione degli Amministratori con ragionevole anticipo rispetto alla data della riunione;
- le richieste e le trasmissioni di dati e informazioni, nonché ogni rilievo, comunicazione o valutazione espressa dal Collegio Sindacale e dai Soci vengono documentate e conservate a cura della Società;
- tutti i documenti all'ordine del giorno delle riunioni dell'Assemblea o del Consiglio di Amministrazione relativi a operazioni sulle quali il Collegio Sindacale o i Soci debbano esprimere parere vengono messi a disposizione di questi ultimi con ragionevole anticipo rispetto alla data della riunione;
- la tracciabilità di fonti e informazioni nei rapporti con i Soci e il Collegio Sindacale risulta costantemente garantita, anche mediante la conservazione e archiviazione di tutta la relativa documentazione.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato la procedura **“Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio”**, cui si rinvia.

la gestione del processo “Contabilità, Bilancio e Operazioni Straordinarie” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

Tuttavia, nel caso di attività gestite in outsourcing, come già precedentemente specificato, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio del processo in oggetto, si rimanda alle Procedure aziendali adottate dall'outsourcer.

## 10.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda alla menzionata procedura “Contabilità e Bilancio e Operazioni Straordinarie” nonché al documento *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.

## SEZIONE 11. GESTIONE DEI RAPPORTI INFRAGRUPPO

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di SINELEC, siano coinvolti nella gestione dei rapporti infragruppo, nell'ambito delle seguenti attività sensibili, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello:

- Coordinamento e gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di: i) rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici (anche con riferimento ai dati/operazioni con società controllate/partecipate dalla Società); ii) corretta tenuta dei rapporti amministrativi con i terzi (es. clienti, fornitori); iii) gestione amministrativa e contabile dei cespiti; iv) accertamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in corso d'anno (es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti attivi e passivi e relativi interessi, ecc.); v) verifica dati provenienti dai sistemi alimentanti;
- Coordinamento, raccolta e aggregazione dei dati contabili, relativi all'attività della Società, necessari per la predisposizione delle bozze di bilancio civilistico (e relativo deposito) nonché del bilancio consolidato;
- Gestione dei rapporti istituzionali con i Soci;
- Gestione della comunicazione all'esterno delle informazioni in relazione a SINELEC o al Gruppo ASTM in generale;
- Gestione dei rapporti con le controllate/partecipate estere: i) per lo scambio di beni e servizi mediante accordi contrattuali; ii) nell'ambito della gestione della tesoreria e contabilità; iii) nell'ambito di finanziamenti infragruppo;
- Gestione dei contratti di service con le società appartenenti al Gruppo per servizi forniti da società del gruppo (e.g. ambito finanziario, legale, management fee) ovvero erogati in favore del gruppo (e.g. servizi IT).

### 11.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello a qualunque titolo coinvolti nel processo di gestione dei rapporti infragruppo:

- nei rapporti *intercompany*, sono rispettati rigorosamente i requisiti di certezza, inerenza, determinabilità e congruità di tutti i costi generati da tali operazioni, conservando copia di tutta la documentazione e corrispondenza idonea a confermare l'effettività, la congruenza e l'utilità della prestazione;
- tutti i contratti infragruppo, concernenti lo scambio di servizi risultano formalizzati e indicano espressamente la tipologia del servizio, i livelli di servizio attesi, l'eventuale costo, se previsto, e le modalità di pagamento;
- il valore dei servizi, acquistati e ceduti viene periodicamente verificato e, se del caso, allineato adottando come riferimento le condizioni di mercato;
- la trasparenza delle operazioni infragruppo viene, altresì, periodicamente documentata per consentire il riscontro della conformità al valore normale dei

prezzi di trasferimento praticati dalle imprese, in conformità alle disposizioni di legge e alle norme di attuazione indicate dall'amministrazione finanziaria;

- i pagamenti in favore delle società del Gruppo vengono eseguiti in conformità al sistema di procure/deleghe vigente presso la Società.
- la documentazione e le informazioni, relative alla Società o al Gruppo ASTM in generale, eventualmente acquisite nello svolgimento delle attività lavorative, sono gestite assicurandosi che l'accesso alle stesse sia limitato ai soli componenti della funzione aziendale che le ha acquisite ovvero a soggetti autorizzati, nel rispetto delle disposizioni normative vigenti;
- è garantito, in ogni caso, un comportamento corretto e trasparente, nel rispetto delle norme di legge, ponendo la massima attenzione nell'eventuale acquisizione ed elaborazione dei dati e delle informazioni relative alla Società, o al Gruppo ASTM in generale, necessarie per consentire al pubblico di pervenire ad un fondato giudizio sulla situazione delle società stesse;
- è garantito che, ogni operazione infragruppo sia, oltre che correttamente registrata, anche autorizzata, verificabile, legittima, coerente e congrua;
- la predisposizione e diffusione di ogni comunicazione istituzionale è svolta con correttezza e con la massima trasparenza e professionalità;
- è assicurata l'accuratezza e la veridicità di ogni informazione diffusa al mercato e al pubblico in generale;
- è garantito che gli elementi attivi o passivi indicati in una delle dichiarazioni relative alle imposte da presentare agli Enti Pubblici, non siano apportati per un ammontare differente rispetto a quello effettivo;
- è assicurata la tracciabilità e la conservazione di tutta la documentazione prodotta nell'ambito della presente parte speciale.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino ai principi di controllo di seguito rappresentati:

- la corrispondenza con i Soci e le varie società del Gruppo avviene tramite le normali forme di rapporto tra aziende, con adeguata formalizzazione/tracciabilità;
- i rapporti con i Soci e le altre società del Gruppo sono gestiti nel pieno rispetto delle leggi e dei principi di correttezza, effettività e tutela dei rispettivi interessi, avendo cura di far circolare, all'interno del Gruppo, informazioni veritiere, chiare, corrette, complete, nel rispetto dell'autonomia di ciascuna società e degli specifici ambiti di attività;
- i comportamenti non possono essere pregiudizievoli per l'integrità, l'autonomia o l'immagine della Società o di altre società del Gruppo;
- le operazioni infragruppo sono svolte in coerenza con i principi di sana e prudente gestione, evitando di attuare operazioni che possano produrre effetti negativi per la solvibilità della Società; è prevista la formalizzazione e l'archiviazione di adeguata documentazione a supporto delle operazioni concluse con società del Gruppo e con società controllate/partecipate da SINELEC;

- è assicurata la congruità dei prezzi di eventuali operazioni concluse con società del Gruppo e con società controllate/partecipate da SINELEC;
- i rapporti/incontri con le Società del Gruppo sono gestiti o supervisionati dal Responsabile di Unità Organizzativa, Ricerca & Sviluppo Prodotti e ICT a seconda delle tematiche legate alle opportunità commerciali emerse. Agli incontri possono partecipare attivamente anche altre risorse delle Unità Organizzative aziendali coinvolte dai loro Responsabili.

I Destinatari sono tenuti al rispetto dei principi di comportamento e di controllo previsti dal Modello anche con riferimento alle operazioni poste in essere con società estere controllate/partecipate da Sinelec S.p.a. al fine di scongiurare la possibilità di commissione di reati da parte di Sinelec per il tramite di risorse e/o processi di società controllate: ad esempio la commissione di un reato corruttivo da parte della Società per il tramite di attività delle controllate come l'utilizzo improprio di risorse (finanziarie, immobiliari etc.) delle stesse ovvero per il tramite di altri processi capaci di generare un'utilità nei confronti del corrotto (es. assunzione del personale, etc.).

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato le procedure **“Approvvigionamenti di beni, servizi, subappalti, consulenze e incarichi professionali”** e **“Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio”**, cui si rinvia.

la gestione del processo “gestione dei rapporti infragruppo” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

## 11.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda al *“Report dei flussi informativi”* adottato dall'Organismo di Vigilanza.



## SEZIONE 12. GESTIONE DELLA FISCALITÀ

La presente Sezione trova applicazione nei confronti dei Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, per conto o nell'interesse di Sinelec, siano coinvolti nella gestione degli "Adempimenti Fiscali", nell'ambito delle seguenti attività sensibili, sia "dirette" che "strumentali" ai fini della commissione dei reati presupposto, come individuate nella Mappatura delle attività a rischio-reato di cui al paragrafo 2.5 della Parte Generale II del presente Modello.

Precisamente, le attività in cui potrebbe manifestarsi l'occasione di realizzazione dei reati tributari sono le seguenti:

- Gestione degli adempimenti fiscali e tributari.

Di seguito si riportano, inoltre, le attività che risultano invece essere strumentali alla realizzazione dei reati tributari:

- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa pubblica;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in fase di esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere pubbliche autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;
- Gestione operativa dei servizi erogati in favore di enti pubblici che comportano il rilevamento di infrazioni;
- Gestione dei servizi post-vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari dell'Ente pubblico committente in sede di verifiche ed ispezioni, anche nell'ambito di eventuali reclami, della richiesta di varianti, nell'ambito della predisposizione di verbali di consegna e collaudo, degli stati di avanzamento dei lavori e corrispondenti certificati di pagamento, del rilascio di dichiarazione di conformità degli impianti e nell'ambito del recupero crediti;
- Gestione dei rapporti, anche mediante ATI/RTI, con la clientela privata (e.g. general contractors, società del gruppo) e in particolare gestione dei rapporti con amministratori e direttori generali, nonché con soggetti sottoposti alla direzione o alla vigilanza di questi ultimi in fase di negoziazione ed esecuzione del contratto avente ad oggetto a titolo meramente esemplificativo servizi di elaborazione dati in outsourcing, fornitura e sviluppo di sistemi applicativi specializzati per i sistemi di mobilità, gestione di sistemi autostradali, sistemi di gestione del pedaggio, progettazione, realizzazione e manutenzione impianti di esazione, impianti di informazione all'utenza, videosorveglianza, meteo, rilevamento traffico; nonché la realizzazione, l'acquisizione, la manutenzione e la gestione con qualsiasi mezzo di opere autostradali, idrauliche, portuali, aereoportuali, ferroviarie, funicolari e linee tranviarie, militari, stazioni e ponti;

- Gestione dei rapporti con i fornitori in occasione di subaffidamento / subappalto ai fini dell'esecuzione della commessa con clienti privati:
  - Gestione dei rapporti con i fornitori / subfornitori nell'ambito delle attività di cantiere
  - Gestione dei rapporti con i fornitori per l'acquisto di beni e servizi e in particolare di:
  - beni e servizi generali (e.g. beni per l'arredamento di uffici e magazzini, autoveicoli, impianti e macchinari occorrenti per l'esecuzione dei lavori);
  - incarichi e consulenze professionali.
- Gestione dei rapporti con i Funzionari della Guardia di Finanza, dell'Agenzia delle Entrate e degli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti e gestione delle relative comunicazioni;
- Gestione degli adempimenti in materia di assunzioni, cessazione del rapporto di lavoro, retribuzioni, ritenute fiscali e contributi previdenziali e assistenziali, relativi al personale, nonché gestione dei rapporti con i funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL, Direzione Provinciale del Lavoro, ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento:
  - predisposizione delle denunce relative a costituzione, modifica ed estinzione del rapporto di lavoro;
  - autorizzazione per l'assunzione di personale appartenente a categorie protette;
  - elenchi del personale attivo, assunto e cessato presso l'INAIL;
  - controlli e verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni previste dalla normativa vigente;
  - attuazione degli adempimenti in occasione di eventuali procedure di mobilità e Cassa Integrazione Guadagni - CIG;
  - predisposizione ed esecuzione dei pagamenti verso lo Stato o altri Enti pubblici.
- Gestione dei rapporti con i giudici competenti con i loro consulenti tecnici e con i loro ausiliari, nell'ambito delle cause di varia natura (e.g. in caso di controversie con il personale dipendente e i terzi) o dei relativi ricorsi (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico e tributario) con particolare riferimento alla nomina dei legali e dei consulenti di parte;
- Coordinamento e gestione della contabilità generale, con particolare riferimento alle attività di:
  - rilevazione, classificazione e controllo di tutti i fatti gestionali aventi riflessi amministrativi, finanziari ed economici (anche con riferimento ai dati/operazioni con società controllate/partecipate dalla Società)
  - corretta tenuta dei rapporti amministrativi con i terzi (es. clienti, fornitori)
  - gestione amministrativa e contabile dei cespiti
  - accertamenti di tutti gli altri fatti amministrativi in corso d'anno (es. costi del personale, penalità contrattuali, finanziamenti attivi e passivi e relativi interessi, ecc.)

- verifica dati provenienti dai sistemi alimentanti
- Coordinamento, raccolta e aggregazione dei dati contabili, relativi all'attività della Società, necessari per la predisposizione delle bozze di bilancio civilistico (e relativo deposito) nonché del bilancio consolidato;
- Gestione dei rapporti con gli Organi di Controllo (Collegio Sindacale), relativamente alle verifiche sulla gestione amministrativa/contabile e sul Bilancio d'Esercizio e con i Soci nelle attività di verifica della gestione aziendale;
- Gestione dei rapporti con le controllate/partecipate estere:
  - nell'ambito di finanziamenti infragruppo
  - nell'ambito della gestione della tesoreria e contabilità
  - per lo scambio di beni e servizi mediante accordi contrattuali.
- Gestione dei contratti di service con le società appartenenti al Gruppo per servizi forniti da società del gruppo (e.g. ambito finanziario, legale, management fee) ovvero erogati in favore del gruppo (e.g. servizi IT).

### **12.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO E DI CONTROLLO**

I seguenti principi di comportamento e di controllo si applicano ai Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo sono coinvolti nel processo di gestione degli adempimenti fiscali.

Si precisa, che la gestione degli adempimenti fiscali di Sinelec S.p.A. è gestita in outsourcing da parte di altra Società del Gruppo ASTM di appartenenza (Itinera S.p.A.) in forza di un contratto di fornitura per la gestione dei “servizi contabili, finanziari e fiscali”. Pertanto, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio delle attività sensibili di cui sopra, si rimanda:

- al contratto sottoscritto dalle parti;
- al Modello Organizzativo adottato dall'outsourcer, ed in particolare ai principi di comportamento/controllo riportati all'interno dello stesso, delle parti speciali e delle relative procedure.

Tuttavia, di seguito sono riportati alcuni controlli preventivi da applicare nella gestione delle attività date in outsourcing:

- tutte le attività gestite in outsourcing devono essere formalizzate all'interno di appositi contratti infragruppo autorizzati e sottoscritti nel rispetto dei poteri esistenti, per disciplinare tutte le prestazioni e i servizi ricevuti;
- l'obbligo della società outsourcer, di svolgere tali servizi con la massima diligenza professionale;
- un impegno per la società outsourcer a rispettare il proprio Modello ai del D. Lgs. e il Codice Etico di cui si richiede la presa d'atto, nonché ad esigere l'osservanza delle leggi e dei regolamenti anche da parte di terzi ai quali si dovesse rivolgere per lo svolgimento delle attività esternalizzate;
- previsione di flussi informativi circa le attività date in outsourcing ed eventuali violazioni delle regole di controllo e comportamento previste dal Modello dell'outsourcer rispetto ai processi e alle attività aziendali riferibili ai servizi in oggetto.

Con riferimento alle attività sensibili, come sopra individuate, SINELEC ritiene altresì necessario che i Destinatari si uniformino in via generale ai principi di controllo e di comportamento di seguito riportati:

- assicurare l'osservanza, accuratezza, chiarezza, completezza e tempestività delle informazioni fornite da ciascuna funzione aziendale alla Società incaricata della gestione degli adempimenti fiscali;
- effettuare gli adempimenti in materia fiscale, con la massima diligenza, professionalità e tempestività in modo da fornire informazioni chiare, accurate, complete, fedeli e veritiere, nel rispetto delle modalità e dei termini previsti per legge;
- assicurare che la documentazione relativa a tematiche fiscali sia prodotta dalle persone competenti in materia e preventivamente identificate e che sia sempre preventivamente condivisa con un procuratore autorizzato o il Responsabile di volta in volta coinvolto;
- utilizzare canali di comunicazione che permettano la successiva tracciabilità/formalizzazione delle informazioni inviate e/o ricevute;
- nel caso in cui la documentazione fiscale sia prodotta - in tutto o in parte - con il supporto di soggetti terzi (consulenti, fiscalisti, ecc.), garantire che la selezione degli stessi avvenga sempre nel rispetto dei requisiti di professionalità, indipendenza, competenza e in riferimento a questi, la scelta sia motivata;
- prestare completa e immediata collaborazione ai funzionari della Pubblica Amministrazione durante le ispezioni, fornendo puntualmente ed esaurientemente la documentazione e le informazioni richieste;
- assicurare il rispetto degli adempimenti e delle scadenze definite dalla normativa fiscale sia in materia di imposte dirette che indirette;
- conservare le scritture contabili, fiscali ed altri documenti di cui è obbligatoria la conservazione, per la durata prevista dalla normativa.

In ogni caso, a tutti i Destinatari (incluso l'outsourcer), è fatto espresso divieto di:

- tenere una condotta ingannevole che possa indurre la Pubblica Amministrazione in errore di valutazione tecnico-economica della documentazione fiscale presentata;
- esibire documenti e dati fiscali falsi o alterati e/o omettere informazioni dovute al fine di orientare a proprio favore le decisioni della Pubblica Amministrazione;
- presentare dichiarazioni fiscali non veritiere esibendo documenti in tutto o in parte non corrispondenti alla realtà;
- distruggere, alterare od occultare registrazioni, verbali, scritture contabili e qualsiasi tipo di documento o dato;
- dichiarare il falso ovvero persuadere altri a farlo;
- occultare o distruggere in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolare la ricostruzione (dei redditi o del volume di affari) da parte dell'Amministrazione Finanziaria e dell'Autorità di Vigilanza nell'ambito di una visita ispettiva;

- presentare false dichiarazioni nei confronti di Enti Pubblici, avvalendosi di documenti falsi o di altri mezzi fraudolenti idonei ad ostacolare l'accertamento o ad indurre in errore l'Amministrazione Finanziaria, ad esempio indicando in dette dichiarazioni elementi attivi per un ammontare inferiore a quelli effettivi ovvero elementi passivi fittizi, anche in concorso con soggetti mandatari esterni, al fine di ridurre il carico fiscale (imposte sul reddito o sul valore aggiunto);
- pianificare azioni fiscali aggressive e adottare azioni fiscali artificiose, ovvero transazioni che non riflettono la sostanza economica e da cui derivino vantaggi fiscali indebiti;
- occultare o distruggere in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione, in modo da ostacolarne la ricostruzione (dei redditi o del volume di affari) da parte dell'Amministrazione Finanziaria e dell'Autorità di Vigilanza nell'ambito di una visita ispettiva;
- collaborare nel registrare dati fiscali fittizi (o attuare qualsiasi altro artificio o raggiro) derivanti da fatture o altri documenti di fornitori di beni e/o servizi inesistenti utili alla presentazione di false comunicazioni/dichiarazioni sociali e tributarie;
- porre in essere qualsiasi operazione fiscale qualora vi sia il fondato sospetto che ciò possa esporre la Società al rischio di commissione (anche a titolo di concorso) di uno dei reati disciplinati dal D. Lgs. 231/2001, quali, ad esempio, di associazione a delinquere, anche transnazionale, riciclaggio, ricettazione o impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio;
- occultare o distruggere corrispondenza o ogni altra documentazione relativa al presente Protocollo.

A presidio della gestione del processo in esame la Società ha altresì adottato le procedure “**Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio**”, cui si rinvia.

la gestione del processo “gestione della fiscalità” si svolge, inoltre, in conformità a quanto previsto dal Codice Etico, Procedure 262, Policy Anticorruzione e alle procedure gestionali e operative adottate dalla Società nell'ambito delle certificazioni UNI EN ISO 37001.

Si precisa che, nel caso di attività gestite in outsourcing, per la disciplina ed i controlli specifici posti a presidio del processo in oggetto, si rimanda alle Procedure aziendali adottate dall'outsourcer.

## **12.2 FLUSSI INFORMATIVI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA**

L'Organismo di Vigilanza richiede alle singole Funzioni/Direzioni aziendali di inviare, su base periodica, adeguati flussi informativi che consentano di effettuare un'attività sistematica e formalizzata di monitoraggio delle anomalie, delle eccezioni e delle deroghe registrate nel periodo di riferimento rispetto all'attuazione dei principi sopra definiti.

Per il dettaglio sulla tipologia e sul contenuto dei flussi, sulle modalità, sulle tempistiche e sui soggetti responsabili dell'invio, si rimanda al “*Report dei flussi informativi*” adottato dall'Organismo di Vigilanza.



## Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001

*Mappa delle attività a rischio di commissione dei reati 231*

### Legenda

|                                                        |                                                   |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Area-Key Officer                                       | Matrice Area di rischio/Key Officer               |
| 1. Risorse Umane                                       | Processo Risorse Umane                            |
| 2. Procurement                                         | Processo Procurement                              |
| 3. AFC                                                 | Processo Amministrazione, Finanza e Controllo     |
| 4. Finance                                             | Processo Finance                                  |
| 5. Societario e Compliance                             | Processo Societario e Compliance                  |
| 6. Legale                                              | Processo Legale                                   |
| 7. Internal Audit, Sistemi di gestione & Sostenibilità | Processo Internal Audit & Sistemi di gestione     |
| 8. IT                                                  | Processo IT                                       |
| 9. SSL e Ambiente                                      | Processo Salute e Sicurezza sul Lavoro e Ambiente |
| 10. Business                                           | Processo Business                                 |
| 11. Operation                                          | Processo Operation                                |

## Analisi Rischi 231 (Matrice Area di rischio/Key Officer)

| AREA DI RISCHIO                                                                  |                                                                                              | KEY OFFICER         |                                         |                                          |                                         |                                      |        |                                         |              |                                    |                |                   |      |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------|-----------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------|-------------------|------|--|
| Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                          | REATI<br>Articoli ex D.Lgs<br>231/01                                                         | Direzione Personale | Organizzazione e<br>Gestione Key People | Approvvigionamenti e<br>Servizi Generali | Amministrazione,<br>Finanza e Controllo | Corporate Governance<br>e Compliance | Legale | SGI, Risk Management<br>e Sostenibilità | Ufficio Gare | Sviluppo Business e<br>Commerciale | Internal Audit | Direzione Tecnica | RSPP |  |
| Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale                             | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✓                   | ✓                                       | ✗                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Delitti informatici - Art. 25    | ✓                   | ✓                                       | ✓                                        | ✓                                       | ✓                                    | ✓      | ✗                                       | ✓            | ✓                                  | ✗              | ✗                 | ✓    |  |
| Finanziamenti pubblici                                                           | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati di riciclaggio             | ✓                   | ✗                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✗      | ✓                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✓                   | ✓                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✓                                    | ✓      | ✓                                       | ✗            | ✗                                  | ✓              | ✗                 | ✗    |  |
| Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                      | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✓                   | ✓                                       | ✓                                        | ✓                                       | ✓                                    | ✓      | ✓                                       | ✓            | ✓                                  | ✓              | ✓                 | ✗    |  |
| Qualifica Fornitori e approvvigionamenti                                         | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Gestione incarichi legali                                                        | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati Societari - Art. 25        | ✓                   | ✓                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✓      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Anticipi e rimborsi spese per trasferte fuori sede                               | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati Societari - Art. 25        | ✓                   | ✗                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Omaggi, Liberalità e sponsorizzazioni                                            | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                            | Reati di abuso di mercato - Art. 25 sexies                                                   | ✗                   | ✗                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✓                                    | ✓      | ✓                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |
| Operazioni monetarie e finanziarie                                               | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✓                   | ✗                                       | ✗                                        | ✓                                       | ✓                                    | ✓      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Procedure Sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi (SGI ISO 27001)       | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Art. 24<br>Reati informatici - Art. 24 bis        | ✗                   | ✗                                       | ✗                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✗                 | ✗    |  |
| Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati in materia di              | ✗                   | ✗                                       | ✗                                        | ✗                                       | ✓                                    | ✗      | ✓                                       | ✗            | ✗                                  | ✓              | ✗                 | ✓    |  |
| Gestione e manutenzione di autovetture, mezzi e attrezzature                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati Societari - Art. 25        | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |
| Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte                           | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/06 | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✓            | ✓                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |
| Pianificazione della Commessa (231)                                              | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Delitti contro l'industria e     | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |
| Gestione Commesse (Qualità)                                                      | Delitti di criminalità organizzata anche transnazionale - Art. 24 ter. L. n. 146/2006        | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✓                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✓                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |
| Gestione del patrimonio immobiliare                                              | Reati contro la Pubblica Amministrazione - Artt. 24 e 25<br>Reati Societari - Art. 25        | ✗                   | ✗                                       | ✓                                        | ✗                                       | ✗                                    | ✗      | ✗                                       | ✗            | ✗                                  | ✗              | ✓                 | ✗    |  |



| Processo      | Sottoprocesso                        | Attività                                                                                                                                                       | Unità operative SINELEC                                                                                                                | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                              |                         |                                           | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                  |
|---------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        | Applicabilità                                                                                                      | Articolo di riferimento | Categorie di reato                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    |                         |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Profili di Rischio                                                               |
| Risorse Umane | Organizzazione del personale         | Definizione delle linee guida e di indirizzo in materia di gestione del personale (es. selezione e assunzione, organizzazione, formazione, compensation, ecc.) | • Direzione Personale                                                                                                                  | ✗                                                                                                                  | n/a                     | n/a                                       | L'attività di definizione delle linee guida e di indirizzo in materia di gestione del personale non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs 231/01, in quanto attività meramente organizzativa della società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|               |                                      | Definizione della struttura organizzativa                                                                                                                      | • Direzione Personale                                                                                                                  | ✗                                                                                                                  | n/a                     | n/a                                       | La definizione della struttura organizzativa non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs 231/01, in quanto attività meramente organizzativa della società che consiste nell'individuazione della struttura e dell'organigramma aziendale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|               |                                      | Elaborazione dei documenti organizzativi relativi alla gestione del personale e al sistema documentale aziendale (es. job titles, job description, procedure)  | • Direzione Personale                                                                                                                  | ✗                                                                                                                  | n/a                     | n/a                                       | L'elaborazione dei documenti organizzativi relativi alla gestione del personale e al sistema documentale aziendale (es. job titles, job description, procedure) non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs 231/01, in quanto attività meramente organizzativa della società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|               | Budget del costo del lavoro          | Pianificazione, budgeting e monitoraggio del costo del lavoro                                                                                                  | • Amministratore Delegato<br>• Direzione Personale<br>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo<br>• Direzioni/Funzioni di sede | ✗                                                                                                                  | n/a                     | n/a                                       | Le attività di pianificazione, budgeting e monitoraggio del costo del lavoro e degli organici del Gruppo, benché siano attività di pianificazione, controllo e reporting sulla tracciabilità e trasparenza dei costi del personale, non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività interna di controllo di gestione.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|               | Selezione e assunzione del personale | Selezione del personale (compreso il personale appartenente a categorie "protette" e straniero)                                                                |                                                                                                                                        | • Amministratore Delegato<br>• Direzione Personale<br>• Direzione/Funzione Richiedente la variazione dell'organico | ✓                       | art. 24 art. 25                           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Le attività relative alla selezione del personale, ed in particolare la gestione degli adempimenti e dei rapporti con la Pubblica Amministrazione in merito agli obblighi relativi al personale appartenente a categorie protette, potrebbero presentare un profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia di:<br>- <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi;<br>- <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> , nell'ipotesi in cui la Società alteri il contenuto della documentazione destinata agli Enti Pubblici competenti (ad es. INPS e INAIL) al fine di ottenere un illecito vantaggio legato al pagamento di minor contributi;<br>- <b>frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico</b> , in caso di alterazione del funzionamento del sistema telematico o dei dati (ad esempio: comunicazioni e segnalazioni obbligatorie relativamente al personale), delle informazioni o dei programmi del sistema telematico all'Agenzia delle Entrate per ottenere un ingiusto profitto quale il pagamento di minor contributi. | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | ✓                       | art. 25                                   | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero essere propedeutiche alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> o costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commetterli, nel caso in cui, ad esempio, venga selezionato un soggetto gradito a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o nel caso in cui venga utilizzata la selezione di un dipendente per creare fondi neri da utilizzare a scopo corruttivo al fine di ottenere un indebito vantaggio per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | ✓                       | art. 25 ter                               | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero essere propedeutiche alla commissione anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> o essere strumentali alla loro commissione, nel caso in cui, ad esempio, venga selezionato o venga promessa l'assunzione ad un soggetto gradito ad un soggetto privato avente rapporti economici con la Società o nel caso in cui venga utilizzata la selezione di un dipendente per poter creare fondi neri da utilizzare a scopo corruttivo al fine di ottenere indebiti vantaggi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | ✓                       | art. 25 octies                            | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, essere propedeutiche alla commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società decida di selezionare candidati coinvolti in attività illecite ovvero di selezionare, per successivamente assumere, personale al solo fine di utilizzarlo per trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato attraverso il pagamento degli stipendi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | ✓                       | art. 24 ter - L. 146/06                   | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero essere propedeutiche alla realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio, a causa di non volute adeguate verifiche in fase di valutazione del personale, la Società selezioni personale al solo scopo di creare o partecipare ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata all'attuazione di più delitti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | ✓                       | art. 25 duodecies                         | Impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero essere propedeutiche alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, del reato di <b>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</b> , nel caso in cui, ad esempio, vengano selezionati, anche da parte di società terze, lavoratori stranieri privi di permessi di soggiorno regolare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                  |
| ✓             |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        |                                                                                                                    | art. 25 quinquies       | Delitti contro la personalità individuale | Le attività relative alla selezione del personale potrebbero, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, essere propedeutiche alla commissione dei delitti contro la personalità individuale, ed in particolare del <b>reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro</b> nel caso in cui, ad esempio, venga selezionata manodopera per un successivo utilizzo della stessa in violazione dell'osservanza degli obblighi di legge in tema di tutela del lavoro minorile e delle donne, di tutela dallo sfruttamento del lavoro, di tutela delle condizioni igienico sanitarie e di sicurezza, dei diritti sindacali o comunque di associazione e rappresentanza. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                  |
|               |                                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                        | ✓                                                                                                                  | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione  | Le attività legate all'assunzione del candidato potrebbero presentare un profilo di rischio di commissione dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> o costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commetterli, nel caso in cui, ad esempio, venga assunto un soggetto gradito a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o venga stabilita per un candidato una retribuzione (o un bonus o benefit) non in linea con le politiche aziendali e con quelle di mercato, al fine di creare una disponibilità o di utilizzare una utilità ai fini corruttivi.                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                  |

| Processo | Sottoprocesso          | Attività                                                                                                                                   | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                    | Reati ex D.Lgs 231/01 |                         |                                                                                                             | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli              |
|----------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | Applicabilità         | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                      |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            |                       |                         |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                      |
|          |                        | Gestione della trattativa economica e finalizzazione degli accordi di assunzione                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Personale</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente la variazione dell'organico</li> </ul> | ✓                     | art. 25 ter             | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Le attività legate all'assunzione del personale potrebbero presentare un profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati di <b>corruzione tra privati</b> e/o <b>istigazione alla corruzione tra privati</b> o essere strumentali alla loro commissione nel caso in cui, ad esempio, venga assunto un soggetto gradito ad un soggetto privato avente rapporti economici con la Società o nel caso in cui venga utilizzata l'assunzione di un dipendente per creare fondi neri da utilizzare a scopo corruttivo al fine di ottenere indebiti vantaggi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio  | Le attività legate all'assunzione del personale potrebbero, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, presentare un profilo di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione</b> , <b>riciclaggio</b> , <b>impiego di denaro</b> , <b>beni o utilità di provenienza illecita</b> e <b>autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società assumi candidati coinvolti in attività illecite ovvero li assumi al solo fine di utilizzarli per trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato attraverso il pagamento degli stipendi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | Le attività legate all'assunzione del personale potrebbero presentare un profilo di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio, a causa di non volute adeguate verifiche in fase di valutazione del personale, la Società assumi personale al solo scopo di creare o partecipare ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata all'attuazione di più delitti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                      |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 duodecies       | Impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare                                                | Le attività legate all'assunzione del personale potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, del reato di <b>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</b> , nel caso in cui, ad esempio, vengano occupati o sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (ad es. lavori in situazione di grave pericolo) lavoratori stranieri privi di permessi di soggiorno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                      |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 quinquies       | Delitti contro la personalità individuale                                                                   | Le attività legate all'assunzione del personale potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei delitti contro la personalità individuale, ed in particolare del <b>reato di intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro</b> nel caso in cui, ad esempio, venga assunta manodopera in violazione dell'osservanza degli obblighi di legge in tema di tutela del lavoro minorile e delle donne, di tutela dallo sfruttamento del lavoro, di tutela delle condizioni igienico sanitarie e di sicurezza, dei diritti sindacali o comunque di associazione e rappresentanza.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|          | Gestione del personale | Gestione dei livelli retributivi, avanzamenti di carriera e assegnazione di benefits                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Personale</li> </ul>                                                                     | ✓                     | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | Le attività di gestione dei livelli retributivi, avanzamenti di carriera e assegnazione di benefits potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in <b>materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio nel caso in cui sia riconosciuta ad un dipendente una retribuzione non dovuta o concesso un benefit al fine di creare una disponibilità finanziaria da utilizzare a fini corruttivi o al fine di concedere l'uso da parte di un soggetto terzo del benefit aziendale concesso al dipendente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 ter             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Le attività di gestione dei livelli retributivi, avanzamenti di carriera e assegnazione di benefits potrebbero essere strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso, dei reati di <b>corruzione tra privati</b> e <b>istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio nel caso in cui sia riconosciuta o promessa ad un dipendente una retribuzione non dovuta o sia concesso o promesso un benefit al fine di creare una disponibilità finanziaria da utilizzare a fini corruttivi o al fine di concedere l'uso da parte di un soggetto terzo del benefit aziendale concesso al dipendente (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |
|          |                        | Analisi dei fabbisogni formativi definizione del budget di formazione                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Personale</li> <li>Responsabili di Direzione/Funzione</li> </ul>                                                          | ✗                     | n/a                     | n/a                                                                                                         | L'analisi dei fabbisogni formativi e la definizione del budget potenzialmente non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01, in quanto attività interna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | n/a                                                  |
|          |                        | Gestione dei progetti finanziati (es. welfare) e della formazione finanziata (linguistica, addestramento informatico, d'inserimento, ecc.) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Personale</li> <li>Funzione SGI, Risk Management e Sostenibilità</li> </ul>              | ✓                     | art. 24                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione della formazione finanziata potrebbe presentare profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, delle seguenti fattispecie di reato:<br>- <b>truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b> , nel caso in cui si proceda, tramite artifici e raggiri, alla manomissione e falsificazione della documentazione propedeutica al finanziamento agevolato allo scopo di indurre in errore il funzionario pubblico e di ottenere i contributi in assenza di requisiti richiesti dalla PA (ad esempio dichiarazioni / certificazioni non veritiere del possesso dei requisiti per la partecipazione a bandi per corsi di formazione, per incentivo all'occupazione femminile, per sviluppo nuove tecnologie informatiche);<br>- <b>indebita percezione di erogazioni pubbliche</b> , nel caso di omissione di informazioni dovute o utilizzo di dichiarazioni o documenti attestanti cose non vere, salvo che il fatto costituisca truffa aggravata per il conseguimento di erogazione pubbliche, allo scopo di ottenere indebitamente i requisiti necessari per usufruire di tale erogazione;<br>- <b>malversazione di erogazioni pubbliche</b> , qualora, ad esempio, i contributi/ sovvenzioni/ finanziamenti in oggetto siano utilizzati per finalità diverse da quelle per le quali sono state ottenute. | Finanziamenti pubblici                               |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione dei rapporti con rappresentanti della Pubblica Amministrazione in materia di formazione, potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita ad un Funzionario Pubblico, o in fase di richiesta del contributo pubblico o nell'ambito di una visita ispettiva, al fine, ad esempio, di:<br>- ottenere erogazioni pubbliche/aiuti non dovuti;<br>- occultare la diversa destinazione dei contributi;<br>- indurre il funzionario pubblico ad ignorare eventuali inadempimenti/carenze in fase di rendicontazione;<br>- indurre il funzionario pubblico ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi ispettivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |
|          |                        |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione della formazione finanziata potrebbe essere propedeutica alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali, dei reati di <b>ricettazione</b> , <b>riciclaggio</b> e <b>impiego di denaro</b> , <b>beni o utilità di provenienza illecita</b> e <b>autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società trasferisca o occulti mezzi finanziari pubblici provenienti da reato (per esempio indebita percezione di erogazioni).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                      |

| Processo                                                                                                 | Sottoprocesso                                                | Attività                                                                                                                                                                                                        | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                              | Reati ex D.Lgs 231/01                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      | Applicabilità                                    | Articolo di riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Profili di Rischio                                   |
| Risorse Umane                                                                                            |                                                              | Gestione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale                                                                                                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Organizzazione e Gestione Key People</li> <li>• Direzione Personale</li> <li>• Studi Legali esterni</li> </ul> | ✓                                                | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | L'attività di gestione dei contenziosi con il personale potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione del reato di <b>corruzione in atti giudiziari</b> , ad esempio, tramite consulenti legali, in occasione dei rapporti con l'autorità amministrativa e giudiziaria al fine di ottenere un esito favorevole per la Società nel procedimento in corso pur in assenza dei presupposti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Gestione degli incarichi legali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      | ✓                                                | art. 25 decies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Induzione a rendere dichiarazioni mendaci                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | L'attività di gestione dei contenziosi con il personale manifesta profili di rischio legati al reato di <b>induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci</b> all'autorità giudiziaria in occasione di procedimenti penali che vedano coinvolta a qualsiasi titolo la Società nel caso in cui, ad esempio, esercitando indebite pressioni con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, si induca la persona chiamata a comunicare davanti all'autorità giudiziaria - e che ha facoltà di non rispondere (ad esempio, l'imputato o l'imputato di reato connesso o i famigliari dell'imputato) - a non rendere dichiarazioni o renderne di mendaci ad interesse o vantaggio della Società. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              | Gestione dei rapporti con tutti gli Uffici e le Pubbliche Autorità per le questioni inerenti al personale e (e.g.: rinnovi contratto collettivo) nonché con le organizzazioni sindacali (relazioni industriali) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Personale</li> </ul>                                                                                           | ✓                                                | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | La gestione dei rapporti con tutti gli Uffici e le Pubbliche Autorità per le questioni inerenti al personale e (e.g.: rinnovi contratto collettivo), potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, a favore di uffici o enti pubblici in occasione di incontri istituzionali al fine di ottenere un illecito vantaggio quali rinnovi contrattuali collettivi ingiustamente favorevoli alla Società.                                                                                                 | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 25 ter                                      | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | La gestione dei rapporti con le organizzazioni sindacali (relazioni industriali) potrebbe presentare, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, profili di rischio di commissione dei <b>reati di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui gli fossero promessi o dati denaro o altra utilità rappresentanti sindacali (locali o nazionali) in occasione di incontri istituzionali o di richieste a favore dei lavoratori.                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|                                                                                                          | Chiusura del rapporto lavorativo (dimissioni, licenziamenti) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Personale</li> </ul>                                                                                                      | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 24                                          | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Le attività da svolgere a chiusura del rapporto lavorativo potrebbero essere strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, del reato di <b>truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b> , ad esempio, qualora la società volontariamente invii dati non veritieri agli enti pubblici di competenza relativamente al personale appartenente a categorie protette, al fine di evitare l'applicazione di sanzioni o beneficiare ingiustamente delle agevolazioni previste dalle normative vigenti. | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
|                                                                                                          | Amministrazione del personale                                |                                                                                                                                                                                                                 | Gestione anagrafica e rilevazione presenze                                                                                                                                                           | • Direzione Organizzazione e Gestione Key People | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | La gestione dell'anagrafica e del sistema di rilevazione presenze potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio nel caso in cui sia inserito in anagrafica personale non effettivamente dipendente della società e/o vicino ad un funzionario pubblico, e gli sia quindi riconosciuta una retribuzione non dovuta al fine di ottenere un indebito trattamento di favore per la Società o anche laddove si inserisca in anagrafica personale fittizio al solo scopo di giustificare un'uscita di cassa, strumentale alla formazione di risorse da utilizzare a fini corruttivi. | Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | La gestione dell'anagrafica e del sistema di rilevazione presenze potrebbero essere strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, ad esempio, sia inserito o venga promesso l'inserimento in anagrafica a personale non effettivamente dipendente della società e/o vicino ad un altro soggetto privato avente rapporti economici con la Società al fine di ottenere indebito trattamento di favore per la Società o anche laddove si inserisca in anagrafica personale fittizio al solo scopo di giustificare un'uscita di cassa, strumentale alla formazione di risorse da utilizzare a fini corruttivi.   |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              | Elaborazione cedolini paga e pagamenti degli stipendi e contributi                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Organizzazione e Gestione Key People</li> <li>• Direzione Personale</li> </ul>                                 |                                                  | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Le attività di elaborazione dei cedolini paga e pagamenti degli stipendi e contributi potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio nel caso in cui sia riconosciuta ad un dipendente una retribuzione non dovuta al fine di creare una disponibilità finanziaria da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                             | Pianificazione, Selezione e Assunzione del Personale |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                      |
|                                                                                                          |                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                      | ✓                                                | art. 25 quinquiesdecies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Reati tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | La gestione dell'elaborazione cedolini paga e pagamenti stipendi/contributi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati tributari, e in particolare <b>del reato di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , salvo che il fatto costituisca più grave reato, nell'ipotesi in cui la società, al fine di ottenere un vantaggio sul pagamento delle imposte, indichi in una delle dichiarazioni relative a dette imposte da presentare agli Enti Pubblici (es. INPS), elementi attivi per un ammontare inferiore rispetto a quello effettivo o elementi passivi fittizi.                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |
| Gestione degli adempimenti previdenziali ed assistenziali e dei rapporti con la Pubblica Amministrazione | • Amministratore Delegato                                    | ✓                                                                                                                                                                                                               | art. 24 art. 25                                                                                                                                                                                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione         | La gestione degli adempimenti previdenziali ed assistenziali e dei rapporti con la Pubblica Amministrazione potrebbero presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia di: <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi;</li> <li>- <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b>, nell'ipotesi in cui la Società alteri il contenuto della documentazione destinata agli Enti Pubblici competenti (ad es. INPS e INAIL) al fine di ottenere un illecito vantaggio legato al pagamento di minor contributi;</li> <li>- <b>frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico</b>, in caso di alterazione del funzionamento del sistema telematico o dei dati (ad esempio: comunicazioni e segnalazioni obbligatorie relativamente al personale), delle informazioni o dei programmi del sistema telematico all'Agenzia delle Entrate per ottenere un ingiusto profitto, quale il pagamento di minor contributi.</li> </ul> | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                      |

| Processo | Sottoprocesso  | Attività                                                                                                            | Unità operative SINELEC                                                                       | Profili di Rischio                                                                                                                               |                         |                                                                                    | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                |                                                                                                                     |                                                                                               | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                            |                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                |                                                                                                                     |                                                                                               | Applicabilità                                                                                                                                    | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|          |                | Assistenza e rapporti con la Pubblica Amministrazione (INPS, INAIL, ASL)                                            | • Direzione Organizzazione e Gestione Key People                                              | ✓                                                                                                                                                | art. 25 quinquiesdecies | Reati tributari                                                                    | La gestione degli adempimenti previdenziali ed assistenziali e dei rapporti con la Pubblica Amministrazione potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> , e in particolare del <b>reato di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , salvo che il fatto costituisca più grave reato, nell'ipotesi in cui la Società alteri il contenuto della documentazione destinata agli Enti Pubblici competenti (ad es. INPS e INAIL) al fine di ottenere un illecito vantaggio economico derivante ad esempio da mancati versamenti di contributi (ad esempio per personale contrattualizzato in modo difforme rispetto a quanto dovuto) o per richiesta di indebiti contributi pagati dagli enti previdenziali ed assistenziali al personale aziendale (ad es. per malattie o infortuni inesistenti e richiesta di cassa integrazione con personale lavorante). | Gestione della contabilità e del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|          |                | Gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza (ad es. Garante Privacy), anche in occasione di visite ispettive | • Direzione Organizzazione e Gestione Key People                                              | ✓                                                                                                                                                | art. 25 ter             | Reati societari                                                                    | La gestione degli adempimenti e dei rapporti con l'Autorità per la Vigilanza, ad esempio in materia di trattamento dei dati personali, potrebbe presentare il rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità di vigilanza</b> attraverso, ad esempio, l'occultamento di documenti o informazioni ovvero la comunicazione di fatti non rispondenti al vero ovvero se, inoltre, non venissero prontamente comunicate, oppure venissero comunicate informazioni parziali o fuorvianti alla Autorità di Vigilanza (Garante Privacy).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|          | Rimborso spese | Gestione anticipi di cassa                                                                                          | • Direzione Personale<br>• Direzioni/Funzioni aziendali coinvolte                             | ✓                                                                                                                                                | art. 24                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | Gli anticipi di spesa per ragioni di servizio potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui gli anticipi siano utilizzati al fine di creare una disponibilità in capo alla Società da utilizzare per corrompere un funzionario della Pubblica Amministrazione per ottenere un indebito vantaggio per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Anticipi e rimborsi spese per trasferte fuori sede                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|          |                |                                                                                                                     |                                                                                               | ✓                                                                                                                                                | art. 25 ter             | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | Gli anticipi di spesa per ragioni di servizio potrebbero essere strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio, nel caso in cui gli anticipi siano utilizzati al fine di creare una disponibilità in capo alla Società da utilizzare per corrompere un soggetto privato avente rapporti economici con la Società per ottenere un indebito vantaggio per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                | Rimborso spese e di rappresentanza ai dipendenti                                                                    | • Direttore AFC<br>• Direzione Personale<br>• Responsabili di BU<br>• Area AFC Itinera S.p.A. | ✓                                                                                                                                                | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | Le attività legate alle spese di rappresentanza potrebbero presentare un profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> o essere strumentali alla loro commissione, in quanto la spesa di rappresentanza potrebbe essere di per sé un atto corruttivo o una gestione poco trasparente o non corretta di tali somme potrebbe portare alla costituzione di disponibilità in capo al dipendente, funzionali alla realizzazione di condotte illecite tra cui, tipicamente, quelle corruttive.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Anticipi e rimborsi spese per trasferte fuori sede                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|          |                |                                                                                                                     |                                                                                               | ✓                                                                                                                                                | art. 25 ter             | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | Le attività legate alle spese di rappresentanza potrebbero presentare un profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> o essere strumentali alla loro commissione, ad esempio, nel caso in cui la spesa di rappresentanza sia di per sé un atto corruttivo o qualora siano rimborsate spese di rappresentanza fittizie allo scopo di creare una disponibilità in capo alla Società da utilizzare per corrompere un soggetto privato avente rapporti economici con la Società per ottenere un indebito vantaggio per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                |                                                                                                                     |                                                                                               | ✓                                                                                                                                                | art. 25 quinquiesdecies | Reati tributari                                                                    | Le attività legate alle spese di rappresentanza, potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nell'ipotesi in cui la società effettui pagamenti fittizi per straordinari lavori dal dipendente sotto forma di rimborso spese (es. perspe di rappresentanza mai sostenute), al fine di ottenere un indebito vantaggio fiscale attraverso il mancato pagamento di contributi ai dipendenti e relative imposte sui redditi.                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                | Servizi infragruppo                                                                                                 | Fornitura di servizi infragruppo (ambito Organization & Key People)                           | • Amministratore Delegato<br>• Direzione Personale<br>• Organizzazione e Gestione Key People<br>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo | ✓                       | art. 25 octies                                                                     | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso l'incasso derivante da operazioni infragruppo inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato. |
|          | ✓              |                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                  | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                   | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società del Gruppo ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | ✓              |                                                                                                                     |                                                                                               |                                                                                                                                                  | art. 25 quinquiesdecies | Reati tributari                                                                    | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, profili di rischio di commissione dei <b>reati tributari</b> , e in particolare del reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> , nel caso in cui la società in accordo con terze parti (società infragruppo), emetta fatture per vendita di servizi inesistenti al fine di consentire al terzo, ed indirettamente alla stessa a livello di Gruppo, l'abbattimento dell'imponibile fiscale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Processo | Sottoprocesso                       | Attività                                                   | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                              | Reati ex D.Lgs 231/01    |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                     |
|----------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
|          |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      |                          |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
|          | Rapporti con i professionisti terzi | Selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Personale</li> <li>• Organizzazione e Gestione Key People</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul> | ✓                        | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.</li> </ul> <p>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio.</p> | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
| ✓        |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b>, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un professionista gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      | art. 24 ter - L. 146/05  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari compiacenti).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                                      | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | <p>Le attività di selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b>, e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionisti) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)</p>                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |



Procurement

| Processo                   | Sottoprocesso                                     | Attività                                                                                                | Unità operative SINELEC                                                                                            | Profili di Rischio                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |
|----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Descrizione Profili di Rischio                              |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | Applicabilità                                                                                               | Articolo di riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
| Procurement                | Approvvigionamento di beni e servizi              | Identificazione e qualifica tecnica dei fornitori<br><br>Creazione e gestione dell'anagrafica fornitori | • Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali                                                                  | ✓                                                                                                           | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un fornitore gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;<br>- venga creata un'anagrafica fittizia su cui veicolare una provvista economica da utilizzare a scopi corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, un fornitore gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- venga creata o fosse promessa la creazione di un'anagrafica fittizia su cui veicolare una provvista economica da utilizzare a scopi corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 octies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio  | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, essere propedeutica alla commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società, non provvedendo ad un corretto processo di valutazione dei fornitori (Due Diligence), decida di collaborare con soggetti coinvolti in attività illecite o decida di selezionare un fornitore da utilizzare per trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 24 ter - L. 146/06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di realizzazione del reato di concorso in <b>associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società, non provvedendo ad un corretto processo di valutazione dei fornitori (Due Diligence), partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata al compimento di reati quali, ad esempio, il riciclaggio di denaro di provenienza illecita (derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di fornitori compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 quinquies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Delitti contro la personalità individuale                                                                   | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni delle Società del Gruppo o con lo stesso fornitore, del reato di <b>intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro</b> nel caso in cui, ad esempio, la Società, pur essendo a conoscenza dell'impiego da parte del fornitore di lavoratori sottoposti a condizioni di sfruttamento mediante minaccia, violenza o intimidazione ed approfittando dello stato di bisogno o necessità dei lavoratori, decida di collaborare ugualmente allo scopo di ottenere un risparmio di costi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 duodecies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare                                                | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali, del reato di <b>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</b> nel caso in cui, ad esempio, si intrattengano rapporti commerciali con fornitori, nella consapevolezza che gli stessi intendano impiegare o occupare personale/ lavoratori stranieri privi di permessi di soggiorno e sottoposto a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (ad es. lavori in situazione di grave pericolo) al fine di un contenimento dei costi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 quinquies decies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati Tributari                                                                                             | L'attività di identificazione, qualifica tecnica dei fornitori e gestione dell'anagrafica potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte, attraverso la creazione di un'anagrafica fittizia, si adoperi per contabilizzare operazioni passive soggettivamente inesistenti propedeutiche a false dichiarazioni per costi sostenuti per l'acquisto di beni e servizi da fornitori inesistenti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                             |
|                            |                                                   | Identificazione dei fabbisogni<br><br>Predisposizione della Richiesta d'Acquisto (RdA)                  | • Amministratore Delegato<br>• Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali<br>• Direzione/Funzione Richiedente | ✓                                                                                                           | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | L'attività di identificazione dei fabbisogni e predisposizione della Richiesta d'Acquisto potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , in quanto l'identificazione di un falso fabbisogno potrebbe essere propedeutico alla creazione di una provvista finanziaria da destinare a scopi corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | L'attività di identificazione dei fabbisogni e predisposizione della Richiesta d'Acquisto potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, essere strumentale alla realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> in quanto l'identificazione o la promessa di identificazione di un falso fabbisogno potrebbe essere propedeutico alla creazione di una provvista finanziaria da destinare a scopi corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 octies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | L'attività di identificazione dei fabbisogni e predisposizione della Richiesta d'Acquisto potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, essere propedeutico alla commissione dei reati di <b>ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società identifichi fabbisogni volti prevalentemente alla collaborazione con soggetti coinvolti in attività illecite, quali a titolo esemplificativo:<br>- l'acquisizione, la ricezione o l'occultamento di beni di provenienza illecita (ricettazione);<br>- la sostituzione o il trasferimento dei beni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>o intenda utilizzare un fornitore per trasferire/ impiegare/ sostituire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato (autoriciclaggio).                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | Una poco trasparente e non oggettiva attività di trattativa con i fornitori potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, costituire una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio:<br>- privilegiando un fornitore vicino e gradito alla Pubblica Amministrazione al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- qualora la Società, nella sua funzione di incaricato di pubblico servizio, riceva, in denaro o altra utilità, una retribuzione che non gli è dovuta, o ne accetta la promessa, al fine, ad esempio, di favorire l'impresa appaltatrice nella procedura di aggiudicazione dei lavori o di escludere eventuali concorrenti;<br>- qualora la Società costringa o induca un fornitore o potenziale fornitore a dare o a promettere indebitamente, alla stessa o ad un soggetto terzo, denaro (o altra utilità) quale la realizzazione di lavori extra a beneficio della società stessa o di altra società del gruppo) al fine di favorirlo nella procedura di aggiudicazione dei lavori o di escludere eventuali concorrenti. |                                                             |
|                            |                                                   |                                                                                                         |                                                                                                                    | ✓                                                                                                           | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Una poco trasparente e non oggettiva attività di trattativa con i fornitori potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, essere strumentale alla commissione dei reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio, privilegiando o promettendo privilegi ad un fornitore vicino e gradito ad un soggetto commercialmente legato alla Società al fine di ottenere indebiti vantaggi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                             |
| Negoziazione delle offerte | • Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali | ✓                                                                                                       | art. 25 octies                                                                                                     | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Una poco trasparente e non oggettiva attività di trattativa con i fornitori potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società collabori a titolo di concorso con soggetti coinvolti in attività illecite, quali a titolo esemplificativo:<br>- l'acquisizione, la ricezione o l'occultamento di beni di provenienza illecita (ricettazione);<br>- la sostituzione o il trasferimento dei beni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>- l'utilizzo di un fornitore per trasferire/ impiegare/ sostituire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato (autoriciclaggio).                                                                                                                                                     | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
|                            |                                                   | ✓                                                                                                       | art. 25 quinquies decies                                                                                           | Reati Tributari                                                                                             | La trattativa con i fornitori potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, negozi offerte per ricevere ed utilizzare fattura emessa da soggetto terzo (fornitore) per beni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artifici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva fornitura o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla fornitura) |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |

Procurement

| Processo           | Sottoprocesso                                                                                              | Attività                 | Unità operative SINELEC                                                                                                                   | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           | Applica-<br>bilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
| Approvvigionamenti | Selezione dei fornitori                                                                                    |                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | art. 25                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | L'attività di selezione dei fornitori potrebbe presentare profili di rischio di commissione anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali coinvolte, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> :<br>- nel caso in cui fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un fornitore gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società ovvero fossero accettate/firmate offerte, a condizioni ingiustificatamente favorevoli, di fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi ovvero, infine, fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni/beni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al consulente/ fornitore, da utilizzare a fini corruttivi;<br>- qualora la Società riceva, in denaro o altra utilità, una retribuzione che non gli è dovuta, o ne accetta la promessa, al fine, ad esempio, di favorire l'impresa fornitrice/appaltatrice nella procedura di aggiudicazione dei lavori o di escludere eventuali concorrenti;<br>- qualora la Società, abusando della sua funzione di incaricato di pubblico servizio, costringa o induca un fornitore o potenziale fornitore a dare o a promettere indebitamente, alla stessa o ad un soggetto terzo, denaro (o altra utilità quale la realizzazione di lavori extra a beneficio della società stessa o di altra società del gruppo) al fine di favorirlo nella procedura di aggiudicazione dei lavori o di escludere eventuali concorrenti. | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | art. 25 ter                | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | L'attività di selezione dei fornitori potrebbe essere propedeutica alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio, in assenza dei requisiti necessari, fosse selezionato o fosse promesso un acquisto, ad un fornitore gradito ad un soggetto commercialmente legato alla Società al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | art. 25 octies             | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | L'attività di selezione dei fornitori potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società, non provvedendo ad un corretto processo di identificazione e valutazione dei fornitori, decida di collaborare con soggetti coinvolti in attività illecite o decida di selezionare un fornitore da utilizzare per trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | art. 24 ter - L. 146/06    | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | L'attività di selezione dei fornitori potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di realizzazione del reato di <b>concorso in associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata al compimento di reati quali, ad esempio, il riciclaggio di denaro di provenienza illecita (derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di fornitori compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|                    | Stipulazione e sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro ed emissione dell'ordine d'acquisto             |                          |                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Ufficio Contratti</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                          | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe presentare costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fossero accettate/firmate offerte/contratti a condizioni di acquisto ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi<br>- fossero accettate/firmate offerte/contratti a fronte di beni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                          | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al consulente, da utilizzare a fini corruttivi                                                                                                                                                                           |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                          | art. 25 octies                                                                                              | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società sottoscriva accordi con soggetti coinvolti in attività illecite, quali a titolo esemplificativo:<br>- l'acquisizione, la ricezione o l'occultamento di beni di provenienza illecita (ricettazione);<br>- la sostituzione o il trasferimento dei beni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>o utilizzi un fornitore per trasferire/ impiegare/ sostituire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato (autoriciclaggio).                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                          | art. 24 ter - L. 146/06                                                                                     | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di realizzazione, a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata al compimento di reati quali, ad esempio, il riciclaggio di denaro di provenienza illecita (derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di fornitori compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                          | art. 25 quinquies                                                                                           | Delitti contro la personalità individuale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, del reato di <b>intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro</b> nel caso in cui, ad esempio:<br>- la Società, pur essendo a conoscenza dell'impiego da parte del fornitore di manodopera sottoposta a condizioni di sfruttamento del lavoro minorile o in qualsiasi casistica che possa violare gli obblighi di legge in tema di tutela del lavoro minorile e delle donne, condizioni igienico sanitarie e di sicurezza, diritti sindacali o comunque di associazione e rappresentanza, decida ugualmente di sottoscrivere accordi con il fornitore;<br>- la Società, pur essendo a conoscenza dell'impiego da parte del fornitore di lavoratori sottoposti a condizioni di sfruttamento mediante minaccia, violenza o intimidazione ed approfittando dello stato di bisogno o necessità dei lavoratori, decida di collaborare ugualmente allo scopo di ottenere un risparmio di costi. |                                                             |
|                    |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                          | art. 25 duodecies                                                                                           | Impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali, del reato di <b>impiego di cittadini di paesi terzi con soggiorno irregolare</b> nel caso in cui, ad esempio, vengano selezionati, anche da parte di società terze, ed occupati o sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (ad es. lavori in situazione di grave pericolo) lavoratori stranieri privi di permessi di soggiorno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |
|                    | ✓                                                                                                          | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                                                           | La sottoscrizione del contratto/Accordo Quadro potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati <b>tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, stipuli un accordo/contratto allo scopo di ricevere ed utilizzare una fattura emessa da soggetto terzo (fornitore) per beni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artifici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva fornitura o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla fornitura) |                            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
|                    | Gestione delle forniture (controllo dei documenti, ricevimento del bene/verifica prestazione del servizio) |                          |                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                          | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | L'attività di verifica della corretta erogazione del servizio/ricevimento del bene potrebbe costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio attraverso la falsa attestazione del ricevimento di prestazioni ovvero di beni inesistenti (del tutto o in parte) al fine di creare una provvista da destinare a scopi corruttivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
| ✓                  |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 ter                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | L'attività di verifica della corretta erogazione del servizio/ricevimento del bene potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, essere strumentale alla realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio attraverso la falsa attestazione o la promessa di falsa attestazione del ricevimento di prestazioni ovvero di beni inesistenti (del tutto o in parte) al fine di creare una provvista da destinare a scopi corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
| ✓                  |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 octies             | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | L'attività di verifica del corretto ricevimento del bene potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società collabori a titolo di concorso con soggetti coinvolti in attività illecite, quali a titolo esemplificativo:<br>- l'acquisizione, la ricezione o l'occultamento di beni di provenienza illecita (ricettazione)<br>- la sostituzione o il trasferimento dei beni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio)<br>o utilizzi un fornitore per trasferire/ impiegare/ sostituire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da delitto reato (autoriciclaggio)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |
| ✓                  |                                                                                                            |                          |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 quinquies decies   | Reati Tributari                                                                                             | L'attività di verifica della corretta erogazione del servizio/ricevimento del bene potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati <b>tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, ad esempio, attesti, in fase di controllo del ricevimento del bene o in fase di verifica della prestazione, costi sostenuti per l'acquisto di beni e servizi inesistenti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                             |



Procurement

| Processo    | Sottoprocesso                                               | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                    | Profili di Rischio    |                          |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                             |
|-------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Reati ex D.Lgs 231/01 |                          |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Applicabilità         | Articolo di riferimento  | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Descrizione Profili di Rischio                              |
| Procurement | Approvvigionamento di beni e servizi                        | Ricevimento fattura e benessere al pagamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                     | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | Il ricevimento fattura ed il benessere al pagamento potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali coinvolte, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> :<br>- nel caso in cui fossero pagate fatture a fronte di prestazioni/beni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al consulente/ fornitore, da utilizzare a fini corruttivi;<br>- qualora la Società riceva, in denaro o altra utilità, una retribuzione che non gli è dovuta, o ne accetta la promessa, al fine, ad esempio, di favorire l'impresa fornitrice/appaltatrice nella procedura di aggiudicazione di altri lavori o di escludere eventuali concorrenti;<br>- qualora la Società, abusando della sua funzione di incaricato di pubblico servizio, costringa o induca un fornitore a dare o a promettere indebitamente, alla stessa o ad un soggetto terzo, denaro (o altra utilità quale la sottovalutazione della contabilità lavori) al fine di favorirlo nella procedura di aggiudicazione di altri lavori o di escludere eventuali concorrenti.                                                                                                                                                                          | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 ter              | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Il ricevimento fattura ed il benessere al pagamento potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio, nel caso in cui fossero pagate o fosse promesso il pagamento di fatture a fronte di prestazioni/beni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Il ricevimento fattura ed il benessere al pagamento potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società collabori a titolo di concorso con soggetti coinvolti in attività illecite, quali a titolo esemplificativo:<br>- l'acquisizione, la ricezione o l'occultamento di beni di provenienza illecita (ricettazione);<br>- la sostituzione o il trasferimento dei beni in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>o utilizzi un fornitore per trasferire/ impiegare/ sostituire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato (autoriciclaggio).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Il ricevimento fattura ed il benessere al pagamento potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati Tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società riceva ed utilizzi una fattura emessa da soggetto terzo (fornitore) per beni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva fornitura o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla fornitura)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |
|             | Approvvigionamento di consulenze ed incarichi professionali | <ul style="list-style-type: none"> <li>Individuazione del professionista;</li> <li>Attivazione della consulenza/incarico professionale;</li> <li>Identificazione dei potenziali professionisti e richiesta di offerta;</li> <li>Valutazione delle offerte;</li> <li>Ricorso a Consulenze / Incarichi Professionali in forma diretta</li> <li>Stipula del contratto;</li> <li>Verifica della prestazione e benessere al pagamento</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Direzione/Funzione Richiedente</li> <li>Procuratori autorizzati</li> </ul>                                                                                | ✓                     | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;<br>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.<br><br>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio. | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un professionista gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 24 ter - L. 146/05  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari complacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionisti) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                             |
|             | Acquisti e servizi infragruppo                              | Approvvigionamenti di servizi infragruppo (es. ambito finanziario, HR, management fee etc..)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Funzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione/Funzione Richiedenti</li> <li>Direzione Legale</li> </ul>                               | ✓                     | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio  | La gestione degli acquisti di forniture infragruppo (ad esempio l'acquisto di servizi IT da parte di società controllata) potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di operazioni infragruppo inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio   |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | La gestione degli acquisti di forniture infragruppo (ad esempio l'acquisto di servizi IT da parte di società controllata) potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società del Gruppo ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25 quinquiesdecies  | Reati tributari                                                                                             | La gestione degli acquisti di forniture infragruppo (ad esempio l'acquisto di servizi IT da parte di società controllata) potrebbe costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte, effettui false dichiarazioni in merito ai costi sostenuti per acquisto di forniture inesistenti da altre società del Gruppo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |
|             |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ✓                     | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione degli omaggi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio attraverso la dazione degli stessi ad esponenti della Pubblica Amministrazione (o collegati alla stessa), al fine di favorire interessi della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |

Procurement

| Processo | Sottoprocesso         | Attività                   | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                          | Profili di Rischio      |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                |
|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|          |                       |                            |                                                                                                                                                                                  | Reati ex D.Lgs 231/01   |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                |
|          |                       |                            |                                                                                                                                                                                  | Applica-<br>bilità      | Articolo di<br>riferimento                                                                                 | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Descrizione Profili di Rischio                 |
|          | Gestione degli omaggi | Acquisti e gestione omaggi | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>• Direzione/Funzione Richiedenti</li> </ul> | ✓                       | art. 25 ter                                                                                                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | La gestione degli omaggi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio attraverso la concessione la promessa di omaggi a soggetti privati, al fine di favorire interessi della Società (anche qualora la promessa non fosse accettata). | Gestione Omaggi, Liberalità e Sponsorizzazioni |
| ✓        |                       |                            |                                                                                                                                                                                  | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione di omaggi e liberalità potrebbe presentare, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società:<br>- contribuisca a trasferire beni, mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso da soggetto terzo, attraverso il finanziamento di una iniziativa umanitaria/sociale, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>- trasferisca mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso dalla stessa Società (ad es. proventi derivanti da reati tributari), attraverso il finanziamento di una iniziativa umanitaria/sociale, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (autoriciclaggio). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                |
| ✓        |                       |                            |                                                                                                                                                                                  | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                           | La gestione di omaggi e liberalità potrebbe presentare, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società finanzia una associazione criminosa finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita o alla commissione di altro reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                |

## Amministratore, Finanza e Controllo

| Processo                     | Sottoprocesso                  | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                  | Reati ex D.lgs. 231/01                                                                                                            |                          |                                                                                                             | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Applicabilità                                                                                                                     | Articolo di riferimento  | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Profili di Rischio                                                                                                                |                          |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
| Amministratore e Contabilità | Budget e Controllo di Gestione | Pianificazione Strategica e Business Plan<br>Predisposizione del Budget<br>Monitoraggio delle performance                                                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Coordinatori</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                               | ✓                                                                                                                                 | art. 25 sexies           | Reati di abuso di mercato                                                                                   | Le attività legate alla pianificazione strategica, business plan e di predisposizione del budget potrebbero favorire la realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, la Direzione o altro soggetto terzo (insider secondario), in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, le utilizzi per compiere operazioni su strumenti finanziari, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali                                                                                                                                                                                                                                       | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |
|                              | Amministratore e Contabilità   | Gestione e manutenzione del piano dei conti                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Una gestione poco trasparente ed oggettiva del piano dei conti potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni o altri soggetti (inclusi gli amministratori), del reato di false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate qualora, ad esempio, si contribuisca ad esporre fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|                              |                                | Tenuta della contabilità generale e sezionale<br>Raccolta ed elaborazione dei dati contabili di chiusura<br>Valutazione e stima delle poste del Bilancio<br>Coordinamento del processo di chiusura civilistico e gestionale della Società                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul>                                       | ✓                                                                                                                                 | art. 25 ter              | Reati societari                                                                                             | Le attività connesse alla tenuta della contabilità generale e alla valutazione delle poste estimative del bilancio potrebbero essere strumentali alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni o altri soggetti (inclusi gli amministratori), del reato di false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate qualora, a causa di una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, si contribuisca ad esporre fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                 | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Le attività connesse alla tenuta della contabilità generale e alla valutazione delle poste estimative del bilancio potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati tributari in particolare:<br>- del reato di occultamento o distruzione di documenti contabili, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione;<br>- dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti.                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|                              |                                | Coordinamento del processo di chiusura civilistico e gestionale della Società<br>Predisposizione, verifica ed approvazione del progetto di Bilancio e delle situazioni contabili infrannuali<br>Trasmissione ad ASTM S.p.A. dei report economico-finanziari<br>Adempimenti connessi alla predisposizione del Reporting Package | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                                                                                                                                 | art. 25 ter              | Reati societari                                                                                             | Il coordinamento del processo di chiusura civilistico e gestionale della Società e la predisposizione e l'approvazione del progetto di Bilancio e delle situazioni contabili infrannuali, nonché della nota integrativa, della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario potrebbe generare il rischio di commissione, anche in concorso con gli Amministratori e con altre Direzioni/Funzioni a vario titolo coinvolte, del reato di false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate qualora si si contribuisca ad esporre in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                 | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Il coordinamento del processo di chiusura civilistico e gestionale della Società e la predisposizione e l'approvazione del progetto di Bilancio (civilistico e consolidato) e relativi allegati (nota integrativa, relazione sulla gestione e rendiconto finanziario) potrebbero essere strumentali alla commissione dei reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio nel caso ad esempio in cui la Società, in base ad una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie, commetta alcuni reati (anche reati societari e tributari) da cui derivano il denaro, i proventi o le altre utilità successivamente oggetto di autoriciclaggio o potrebbe costituire la modalità attraverso la quale ostacolare l'identificazione della provenienza illecita di risorse finanziarie provenienti da reati commessi da altra società del gruppo o dalla società stessa.                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                 | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Il coordinamento del processo di chiusura civilistico e gestionale della Società e la predisposizione e l'approvazione del progetto di Bilancio (civilistico e consolidato) e relativi allegati (nota integrativa, relazione sulla gestione e rendiconto finanziario) potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati tributari in particolare:<br>- del reato di occultamento o distruzione di documenti contabili, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione;<br>- dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                 | art. 25 ter              | Reati societari                                                                                             | La predisposizione e l'approvazione del progetto di Bilancio e delle situazioni contabili infrannuali, nonché della nota integrativa, della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario potrebbe presentare un potenziale profilo di rischio di commissione del reato di impedito controllo, a titolo di concorso con gli Amministratori e con altre Direzioni/Funzioni a vario titolo coinvolte, nel caso in cui dovesse in qualsiasi modo, essere impedita o anche semplicemente ostacolata (ad esempio, attraverso l'occultamento di documenti o informazioni) l'attività di verifica e controllo istituzionalmente in capo agli organi sociali, nell'interesse della Società e in danno ai Soci.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|                              | Amministratore e Contabilità   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                   | ✓                        | art. 25 sexies                                                                                              | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Le attività di contabilità e Bilancio ed, in particolare, la predisposizione e l'approvazione del progetto di Bilancio e delle situazioni contabili infrannuali, nonché della nota integrativa, della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario potrebbero favorire la realizzazione, anche in concorso con gli Amministratori, i sindaci e altre Direzioni e/o Funzioni, del reato di "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, ad esempio, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, li utilizzi per compiere operazioni su strumenti finanziari, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali                                                                                        | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                     |
|                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                   | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Le attività connesse all'approvazione del progetto di bilancio consolidato potrebbero essere strumentali alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo o altri soggetti (inclusi gli amministratori), dei reati di:<br>- false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate qualora si si contribuisca ad esporre in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico);<br>- influenza illecita sull'Assemblea nel caso di determinazione della maggioranza in assemblea con atti simulati o fraudolenti, ad esempio attraverso la presentazione di documenti o informazioni false, fuorvianti o comunque decettive;<br>- impedito controllo, qualora, in fase di approvazione del Bilancio, occultando documenti o con altri idonei artifici, venga impedito o comunque ostacolato lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci, nell'interesse della Società e in danno ai soci. | Gestione della contabilità e predisposizione del          |

| Processo | Sottoprocesso                 | Attività                                                                                                                       | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                  | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                  |
|----------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Reati ex D.lgs. 231/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Applicabilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Articolo di riferimento  | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Descrizione Profili di Rischio                                                   |
|          | Amministrazione e Contabilità | Predisposizione, verifica e approvazione del progetto di Bilancio consolidato                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Le attività connesse all'approvazione del progetto di bilancio consolidato potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br>- del reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione;<br>- dei <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui si contribuisca, mediante l'apposizione fittizia di voci in bilancio supportata da documentazione non veritiera o appositamente precostituita (come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti) alla presentazione di dichiarazioni fiscali contenenti dati non corrispondenti alla realtà.                | bilancio                                                                         |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 sexies           | Reati di abuso di mercato                                                                                   | Le attività connesse all'approvazione del progetto di bilancio consolidato potrebbero favorire la realizzazione, anche in concorso con gli Amministratori, i sindaci e altre Direzioni e/o Funzioni, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, ad esempio, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, li utilizzi per compiere operazioni su strumenti finanziari, ovvero raccomandando o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali                                                                                                                                                         | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                            |
|          | Fiscalità                     | Pianificazione fiscale<br><br>Analisi delle problematiche fiscali delle operazioni ordinarie/straordinarie                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La pianificazione fiscale e l'analisi delle problematiche fiscali delle operazioni ordinarie/ straordinarie potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso ad esempio in cui la Società individui, anche in concorso con i soci, modalità attraverso cui risolvere eventuali problematiche fiscali emerse che possano comportare la commissione di reati fiscali/tributari da cui derivano il denaro, i proventi o le altre utilità successivamente oggetto di autoriciclaggio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | La pianificazione fiscale e l'analisi delle problematiche fiscali delle operazioni ordinarie/ straordinarie potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br>- dei <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel momento in cui la Società invii pianificati o elabori problematiche fiscali volte alla presentazione di dichiarazione fiscale fraudolenta, ad esempio richiedendo l'inserimento di elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo od elementi passivi fittizi nelle analisi in oggetto;<br>- del <b>reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione. |                                                                                  |
|          |                               | Gestione degli adempimenti fiscali: calcolo delle imposte, predisposizione e invio delle dichiarazioni e comunicazioni fiscali | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 24                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | L'invio telematico all'Agenzia delle Entrate delle comunicazioni e degli adempimenti fiscali potrebbe presentare il rischio di commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico</b> , in caso di alterazione del funzionamento del sistema telematico, o dei dati, delle informazioni trasmesse per ottenere un ingiusto profitto per la Società quale il pagamento di minor contributo imposte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 ter              | Reati societari                                                                                             | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio dei dati fiscali necessari per le chiusure contabili potrebbero essere strumentali alla realizzazione, da parte degli amministratori, del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora si si contribuisca ad esporre in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | L'attività potrebbe essere esposta alla commissione, a titolo di concorso, dei reati di <b>riciclaggio/autoriciclaggio</b> , laddove - attraverso una gestione fraudolenta degli adempimenti fiscali, si contribuisca al reimpiego o trasferimento in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative dei mezzi finanziari ottenuti o altre utilità in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza illecita.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |
|          |                               |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | Una gestione dolosa degli adempimenti fiscali potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |
|          | ✓                             | art. 25 quinquies decies                                                                                                       | Reati Tributari                                                                                                                                                                                                                                                                          | Le attività inerenti al calcolo delle imposte, dell'invio telematico all'Agenzia delle Entrate delle comunicazioni e degli adempimenti fiscali potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br>- dei <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel momento in cui la Società invii la dichiarazione fiscale (imposta sul reddito o IVA) derivante da operazioni fraudolente relativi ad elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo, elementi passivi fittizi, inserimenti di costi deducibili ma in realtà indeducibili, ecc.;<br>- del <b>reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione; |                          |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |

| Processo                             | Sottoprocesso | Attività                                                                                                  | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                            | Profili di Rischio     |                                                                                                                     |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | Reati ex D.Lgs. 231/01 |                                                                                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | Applicabilità          | Articolo di riferimento                                                                                             | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Descrizione Profili di Rischio                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
| Amministrazione, Finanza e Controllo | Fiscalità     | Gestione del Consolidato Fiscale ed IVA di Gruppo                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                      | art. 25 ter                                                                                                         | Reati societari                                                                                             | Le attività legate alla predisposizione e all'invio della documentazione relativa al consolidato fiscale/IVA potrebbero essere strumentali alla realizzazione, da parte degli amministratori, del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora si contribuisca ad esporre in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 25 octies                                                                                                      | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Una gestione dolosa degli adempimenti fiscali di gruppo con conseguente ottenimento di denaro proveniente dalla commissione di reato potrebbe essere propedeutica per la realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali e di Gruppo, del reato di <b>autoriciclaggio</b> attuabile, ad esempio, attraverso il trasferimento o l'impiego in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, anche nell'ambito del Gruppo, di tali mezzi finanziari o altre utilità in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza illecita.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies                                                                                             | Reati tributari                                                                                             | Le attività legate alla predisposizione e all'invio della documentazione relativa al consolidato fiscale/IVA potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentali nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br>- dei <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel momento in cui il consolidato fiscale inviato all'Amministrazione finanziaria presenti degli elementi attivi per un ammontare inferiore a quello effettivo o elementi passivi fittizi;<br>- del <b>reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolarne e/o impedirne la ricostruzione. | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               | Gestione dei rapporti con rappresentanti dell'amministrazione finanziaria in materia fiscale e con la GdF | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                      | art. 25                                                                                                             | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione dei rapporti con rappresentanti dell'amministrazione finanziaria in materia fiscale e con la GdF, anche in occasione di visite ispettive, potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati in <b>materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 24                                                                                                             | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione dei rapporti con rappresentanti dell'amministrazione finanziaria in materia fiscale e con la GdF potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> ad esempio, attraverso la presentazione di documentazione falsa o alterata a fronte di specifiche richieste da parte del funzionario pubblico, per conseguire finalità diverse dal risparmio d'imposta (ad es. per ottenere rimborsi IVA non dovuti ovvero crediti d'imposta a danno del patrimonio dello Stato).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies                                                                                             | Reati tributari                                                                                             | La gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, ad esempio in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare profili di rischio nella commissione dei <b>reati tributari</b> , in particolare del <b>reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui la Società in fase di verifica fiscale da parte di Funzionario Pubblico (es. Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza) occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               | Gestione del contenzioso fiscale                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Consulente Esterno</li> </ul>                                                              | ✓                      | art. 24 art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | L'attività di gestione dei contenziosi fiscali manifesta profili di rischio legati alle fattispecie di reato:<br>- di <b>corruzione in atti giudiziari</b> anche attraverso consulenti legali, ad esempio, in occasione dei rapporti con l'autorità amministrativa e giudiziaria al fine di ottenere un esito favorevole nel procedimento per la Società, pur in assenza dei presupposti;<br>- in materia di <b>corruzione</b> , anche attraverso consulenti legali, dell'eventuale controparte Pubblica Amministrazione, o <b>induzione indebita a dare o promettere utilità</b> (in qualità di "concusso mediante induzione"), attraverso ad esempio accordi, rinunce e concessioni al fine di favorire la Società nella controversia pendente pur in assenza dei presupposti;<br>- <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> allorché, attraverso artifici e raggiri la Pubblica Amministrazione sia indotta, ad esempio, a stipulare un accordo transattivo con rinuncia a crediti.                                    | Gestione degli incarichi legali                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 25 decies                                                                                                      | Induzione a rendere dichiarazioni mendaci                                                                   | L'attività di gestione dei contenziosi fiscali manifesta profili di rischio legati al reato di <b>induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci</b> all'autorità giudiziaria in occasione di procedimenti penali che vedano coinvolta a qualsiasi titolo la Società nel caso in cui, ad esempio, esercitando indebite pressioni con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, si induca la persona chiamata a comunicare davanti all'autorità giudiziaria - e che ha facoltà di non rispondere (ad esempio, l'imputato o l'imputato di reato connesso o i famigliari dell'imputato) - a non rendere dichiarazioni o a renderne di mendaci ad interesse o vantaggio della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Gestione degli incarichi legali                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies                                                                                             | Reati Tributari                                                                                             | La gestione del contenzioso fiscale potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentale nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br>- del <b>reato di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> , nel caso in cui gli amministratori della Società dispongano una cessione artificiosa/simulata di beni aziendali finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario;<br>- del <b>reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolarne e/o impedirne la ricostruzione.                                                                                                                                | Gestione degli incarichi legali                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|                                      |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                    |                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> </ul> | ✓                                                                                                           | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Reati societari                                                                  | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi), potrebbero essere strumentali alla realizzazione, anche a titolo di concorso con gli amministratori, del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora si contribuisca ad esporre in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico). | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |



| Processo | Sottoprocesso | Attività                                                                                                  | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                      | Profili di Rischio     |                               |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                           |
|----------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                              | Reati ex D.Lgs. 231/01 |                               |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Descrizione Profili di Rischio                            |
|          |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                              | Applica-<br>bilità     | Articolo di<br>riferimento    | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                           |
|          |               | Predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>• Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul>                                    | ✓                      | art. 25<br>quinqües<br>decies | Reati<br>Tributari                                                                                          | <p>Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi), potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentale nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>del reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b>, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione;</li> <li>- <b>dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti.</li> </ul> | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          |               | Gestione del Transfer Pricing                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>• Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                      | art. 25 octies                | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | <p>Una gestione poco trasparente ed oggettiva del Transfer Pricing potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b>, ad esempio, attraverso il trasferimento, nell'ambito del Gruppo, di mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          |               |                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                              | ✓                      | art. 25<br>quinqüesdecies     | Reati tributari                                                                                             | <p>Una gestione poco trasparente ed oggettiva del Transfer Pricing potrebbe costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b>, e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici o del reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b>, nel caso in cui la Società emetta/riceva fatture verso altre società del Gruppo (es. controllata, consociata ecc.), per un'operazione inesistente come ad esempio il riaddebito in un management fees per un servizio mai realmente effettuato o per una prestazione effettuata ad altro titolo e da imputarsi a una voce di costo diversa.</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |

| Processo | Sottoprocesso                                                              | Attività                                                                                | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Profili di Rischio     |                            |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati ex D.Lgs. 231/01 |                            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Applica-<br>bilità     | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Descrizione Profili di Rischio                            |
|          | Rapporti con il Collegio Sindacale e con gli organi sociali e di controllo | Gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale e con gli organi sociali e di controllo | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                            | ✓                      | art. 25 ter                | Reati societari                                                                                             | La gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale e con gli organi sociali potrebbe presentare un potenziale profilo di rischio di commissione del <b>reato di impedito controllo</b> , a titolo di concorso con gli amministratori e le altre Direzioni/Funzioni aziendali coinvolte, nel caso in cui dovesse in qualsiasi modo, essere impedita o anche semplicemente ostacolata (ad esempio, attraverso l'occultamento di documenti o informazioni, quali i libri contabili e fiscali, reportistica e relazioni di varia natura indirizzata agli organi sociali tra cui Business Plan, Budget e revised budget, piano finanziario, attestazione del Dirigente Preposto ed ogni altra documentazione rilevante per la situazione economico patrimoniale e finanziaria della Società) l'attività di verifica e controllo istituzionalmente in capo a tali organi, nell'interesse della Società e in danno ai soci. | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies    | Reati tributari                                                                                             | Le attività amministrative ed, in particolare, la gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale e con gli organi sociali potrebbero presentare, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, profilo di rischio dei <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici in concorso con questi soggetti</b> , nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti, attraverso un accordo con Revisori e Sindaci circa il mancato controllo da parte degli stessi sulle scritture oggetto della dichiarazione fraudolenta.                                                                                                                                                          | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          | Gestione delle operazioni straordinarie                                    | Supporto nella definizione ed attuazione delle operazioni straordinarie                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Consiglio di Amministrazione</li> <li>• Direttore AFC</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Direzione Legale</li> <li>• Funzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                      | art. 25                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali alla commissione dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> nel caso in cui, ad esempio, venga effettuata un'operazione straordinaria con un soggetto gradito a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Operazioni monetarie e finanziarie                        |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 ter                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, ad esempio, venga effettuata un'operazione straordinaria con soggetto gradito ad un soggetto privato avente rapporti economici con la Società al fine di ottenere indebiti vantaggi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 ter                | Reati societari                                                                                             | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe favorire, in concorso con altre Funzioni/Direzioni o altri soggetti (inclusi gli amministratori), la realizzazione dei reati di:<br>- <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora, ad esempio, si contribuisca ad esporre fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico);<br>- <b>operazioni in pregiudizio dei creditori</b> nell'ipotesi in cui si proceda, ad esempio a fusioni o scissioni che coinvolgano soggetti terzi in violazione delle disposizioni previste dalla legge a tutela dei creditori.                                                                                                            |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/06    | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> , nel caso in cui la Società partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita e frode fiscale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 quater             | Reati con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico                                     | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati con finalità di <b>terrorismo e di eversione dell'ordine democratico</b> nel caso in cui la Società proceda, ad esempio, a finalizzare operazioni straordinarie con società terze coinvolte (anche a titolo di finanziamento) in fenomeni di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 octies             | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbero presentare, in concorso con altre Funzioni/Direzioni, profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui si proceda, ad esempio, attraverso operazioni straordinarie, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |
|          |                                                                            |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies    | Reati Tributari                                                                                             | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie, potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare del <b>reato di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> , nel caso in cui gli amministratori della Società dispongano, nell'ambito di una operazione straordinaria, una cessione artificiosa/simulata di beni aziendali finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |



| Processo | Sottoprocesso                          | Attività                                                                        | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                         | Profili di Rischio       |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                           |
|----------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs. 231/01   |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Descrizione Profili di Rischio                            |
|          |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |
|          |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                        | art. 25 sexies                                                                                              | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie, potrebbero favorire la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni e/o Funzioni aziendali/Gruppo, del "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, la Funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                     |
|          | Gestione delle operazioni sul capitale | Gestione degli adempimenti amministrativi relativi alle operazioni sul capitale | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Consulente Esterno</li> </ul> | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Cil adempimenti amministrativi relativi alle operazioni sul capitale potrebbero favorire, in concorso con altre Funzioni/Direzioni o altri soggetti (inclusi gli amministratori), la realizzazione dei reati di:<br>- <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora, ad esempio, si contribuisca ad esporre fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico);<br>- <b>indebita restituzione dei conferimenti</b> previsti a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, quale garanzia dei diritti dei creditori e dei terzi nel caso in cui, ad esempio, vengano restituiti, più o meno palesemente, i conferimenti ai soci, ovvero vengano liberati dall'obbligo di eseguirli, fuori dalle ipotesi di legittima riduzione del capitale sociale (per esuberanza, per perdite, in conseguenza del recesso del socio, mancata esecuzione dei conferimenti, annullamento azioni proprie ecc.), ad esempio attraverso l'effettuazione di pagamenti non dovuti verso soci, l'effettuazione di anticipi di cassa o rimborsi verso soci, le operazioni di finanziamento verso i soci;<br>- <b>illegale ripartizione di utili e riserve</b> , qualora si ripartiscano utili o accenti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero riserve, anche non | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
| ✓        |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione delle operazioni sul capitale nonché i relativi adempimenti amministrativi, potrebbero costituire l'occasione per la realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui si proceda, ad esempio, attraverso operazioni sul capitale, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |
| ✓        |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | La gestione delle operazioni sul capitale nonché i relativi adempimenti amministrativi, potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare del <b>reato di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> , nel caso in cui gli amministratori della Società dispongano una cessione artificiosa/simulata di beni aziendali finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                           |
| ✓        |                                        |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | art. 25 sexies           | Reati di abuso di mercato                                                                                   | La gestione delle operazioni sul capitale nonché i relativi adempimenti amministrativi potrebbero favorire la realizzazione, anche in concorso con gli amministratori e altre Direzioni/Funzioni, del reato di "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, ad esempio, la Direzione anche attraverso soggetti terzi (insider secondario), in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali. | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |

| Processo | Sottoprocesso                       | Attività                                                                                                                                                                                                                  | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                             | Profili di Rischio     |                         |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|----------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | Reati ex D.Lgs. 231/01 |                         |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Descrizione Profili di Rischio                              |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | Applicabilità          | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                             |
|          | Servizi infragruppo                 | Gestione dei contratti di service con le società appartenenti al Gruppo per servizi forniti da società del gruppo (e.g. ambito finanziario, legale, management fee) ovvero erogati in favore del gruppo (e.g. servizi IT) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzione/Funzione Richiedenti</li> </ul> | ✓                      | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio  | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso l'incasso derivante da operazioni infragruppo inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio   |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società del Gruppo ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                             |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies | Reati tributari                                                                                             | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, profili di rischio di commissione dei <b>reati tributari</b> , e in particolare del: <ul style="list-style-type: none"> <li>- reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la società al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte, effettui false dichiarazioni in merito ai costi sostenuti per acquisto di forniture inesistenti da altre società del Gruppo.</li> <li>- reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b>, nel caso in cui la società in accordo con terze parti (società infragruppo), emetta fatture per vendita di servizi inesistenti al fine di consentire al terzo, ed indirettamente alla stessa a livello di Gruppo, l'abbattimento dell'imponibile fiscale.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                             |
|          | Rapporti con i professionisti terzi | Selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Dirigente Preposto/Direttore AFC</li> <li>Direzione/Funzione Richiedenti</li> </ul>                                                         | ✓                      | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui, ad esempio: <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.</li> </ul> <p>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio.</p> | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 25 ter             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio: <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un professionista gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                      |                                                             |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                             |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/05 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     | ✓                      | art. 25 quinquiesdecies | Reati Tributari                                                                                             | Le attività di selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionisti) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |

## Finance

| Processo | Sottoprocesso                          | Attività                                                                                                                                                                                                                                         | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                         | Profili di Rischio       |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                   |
|----------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs 231/01    |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |
|          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|          |                                        | Gestione della pianificazione finanziaria                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul>  | X                        | n/a                                                                                                         | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | La gestione della pianificazione finanziaria non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività strategica sulla determinazione delle migliori fonti di finanziamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | n/a                                                       |
|          |                                        | Gestione strategica delle fonti di finanziamento                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                                                          | X                        | n/a                                                                                                         | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | La gestione strategica delle fonti di finanziamento non presenta profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività strategiche a livello di Gruppo sulla determinazione delle migliori fonti di finanziamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | n/a                                                       |
|          |                                        | Gestione dei rapporti con gli istituti bancari e finanziari                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                                                          | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | La gestione dei rapporti con gli istituti bancari e finanziari potrebbe presentare un profilo di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio si offra prometta o dia denaro o altra utilità non dovuti ad un funzionario/rappresentante degli istituti bancari e finanziari per compiere o per omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al loro ufficio o degli obblighi di fedeltà (ad es. concessione di agevolazioni non dovute)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Operazioni monetarie e finanziarie                        |
|          | Gestione Finanziaria                   | Gestione finanziamenti e contributi pubblici (es. predisposizione della documentazione per il conseguimento di finanziamenti, gestione dei rapporti con gli Enti finanziatori per il corretto conseguimento ed utilizzo del finanziamento, etc.) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Funzione SGI, Risk Management e Sostenibilità</li> <li>Funzioni Richiedenti/Coinvolte</li> </ul> | ✓                        | art. 24                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione dei finanziamenti e contributi pubblici potrebbe essere strumentale alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, delle seguenti fattispecie di reato:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche</b>, nel caso in cui si proceda, tramite artifici e raggiri, alla manomissione e falsificazione della documentazione propedeutica al finanziamento agevolato allo scopo di indurre in errore il funzionario pubblico e di ottenere i contributi in assenza di requisiti richiesti dalla PA (ad esempio dichiarazioni / certificazioni non veritiere del possesso dei requisiti per la partecipazione a bandi per l'ottenimento di fondi pubblici);</li> <li>- <b>indebita percezione di erogazioni pubbliche</b>, nel caso di omissione di informazioni dovute o utilizzo di dichiarazioni o documenti attestanti cose non vere, salvo che il fatto costituisca truffa aggravata per il conseguimento di erogazione pubbliche, allo scopo di ottenere indebitamente i requisiti necessari per usufruire di tale erogazione;</li> <li>- <b>malversazione di erogazioni pubbliche</b>, qualora, ad esempio, i contributi/ sovvenzioni/ finanziamenti in oggetto siano utilizzati per finalità diverse da quelle per le quali sono state ottenute.</li> </ul> | Finanziamenti pubblici                                    |
| ✓        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                    | La gestione dei rapporti con rappresentanti della Pubblica Amministrazione in materia di finanziamenti e contributi pubblici potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita ad un Funzionario Pubblico, o in fase di richiesta del contributo pubblico o nell'ambito di una visita ispettiva, al fine, ad esempio, di:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- ottenere erogazioni pubbliche/aiuti non dovuti;</li> <li>- occultare la diversa destinazione dei contributi;</li> <li>- indurre il funzionario pubblico ad ignorare eventuali inadempimenti/carenze in fase di rendicontazione;</li> <li>- indurre il funzionario pubblico ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi ispettivi.</li> </ul>                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
| ✓        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione dei finanziamenti e contributi pubblici potrebbe essere propedeutica alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società trasferisca o occulti mezzi finanziari pubblici provenienti da reato (per esempio indebita percezione di erogazioni).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|          |                                        | Gestione dei finanziamenti da terzi                                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                                                          | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | La gestione dei finanziamenti da terzi potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio attraverso la concessione/ promessa di denaro o altra utilità al funzionario dell'Istituto di Credito, al fine di indurre lo stesso a rilasciare finanziamenti, linee di credito a condizioni favorevoli per la società, in assenza dei requisiti e delle condizioni necessarie per l'ottenimento degli stessi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Operazioni monetarie e finanziarie                        |
|          | Gestione dei finanziamenti infragruppo |                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                                                          | ✓                        | art. 25 octies                                                                                              | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | La gestione dei finanziamenti infragruppo potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di operazioni finanziarie infragruppo non debitamente regolamentate o in violazione della normativa fiscale, a trasferire/occultare mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
| ✓        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | La gestione dei finanziamenti infragruppo potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società controllate ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
| ✓        |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | art. 25 quinquiesd ecies | Reati tributari                                                                                             | La gestione dei finanziamenti infragruppo potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici o del reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b>, nel caso in cui la Società emetta/riceva documenti verso/da altre società del Gruppo (es. controllata, consociata ecc..) attestanti operazione inesistente come ad esempio il riaddebito di operazioni bancarie di finanziamento per finanziamenti inesistenti;</li> <li>- <b>sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b>, nel caso in cui gli amministratori della Società concedano un simulato finanziamento infragruppo (ad esempio ad una società del Gruppo), al solo scopo di sottrarre, in tutto o in parte, parte del proprio attivo alla riscossione coattiva del debito tributario.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|          |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                 | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (investimenti e finanziamenti), potrebbero essere strumentali alla realizzazione del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora, ad esempio, si esponga in Bilancio o nell'informativa societaria fatti materiali non rispondenti al vero ovvero qualora siano omesse o alterate le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gestione della contabilità e                              |

| Processo                 | Sottoprocesso            | Attività                                                                                                    | Unità operative SINELEC                                                                                                 | Profili di Rischio           |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | Reati ex D.Lgs 231/01        |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | Applicabilità                | Articolo di riferimento                                                                                                                                                                                            | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Finance                  | Gestione Finanziaria     | Predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (investimenti e finanziamenti) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul> | ✓                            | art. 25 quinquies decies                                                                                                                                                                                           | Reati Tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (investimenti e finanziamenti), necessarie per le chiusure contabili potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentale nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare: <ul style="list-style-type: none"> <li>- del reato di occultamento o distruzione di documenti contabili, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulto o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolarne e/o impedirne la ricostruzione;</li> <li>- dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti o tramite lo stanziamento di costi fittizi o di competenza di esercizio differente.</li> </ul> | predisposizione del bilancio                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | ✓                            | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                     | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | La gestione degli investimenti in partecipazioni e delle operazioni su strumenti finanziari, potrebbero favorire la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, del "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, la Direzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          | Gestione delle garanzie bancarie attive e passive (fidejussioni)                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                        | ✓                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                        | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Una gestione poco trasparente delle garanzie passive potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora non tutte le garanzie passive siano correttamente riportate in bilancio tra i conti d'ordine.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          | Gestione della Tesoreria | Gestione dei conti correnti bancari                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> </ul>                        | ✓                            | art. 25 octies                                                                                                                                                                                                     | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La gestione dei conti correnti bancari potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo: <ul style="list-style-type: none"> <li>- si riescano a movimentare conti correnti senza tracciare l'identità dell'autore delle operazioni grazie anche alla complicità degli operatori bancari;</li> <li>- sia autorizzata l'apertura/utilizzo di un conto corrente bancario per la gestione di somme di denaro, di provenienza illecita;</li> <li>- sia autorizzata apertura di numerosi conti presso il medesimo intermediario senza apparente giustificazione.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Operazioni monetarie e finanziarie                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | Gestione della piccola cassa | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzione/Funzione aziendale richiedente l'utilizzo della piccola cassa</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La gestione della piccola cassa potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , attraverso l'utilizzo delle somme di denaro presenti nelle casse della Società, al fine di ottenere "disponibilità" utilizzabili per fini corruttivi. | Operazioni monetarie e finanziarie |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         |                              |                                                                                                                                                                                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | La gestione della piccola cassa potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio attraverso l'utilizzo delle somme di denaro presenti nella piccola cassa della Società, al fine di creare disponibilità utilizzabili per fini corruttivi.                                          |                                    |
|                          |                          | ✓                                                                                                           | art. 25 octies                                                                                                          |                              |                                                                                                                                                                                                                    | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La gestione della piccola cassa potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, siano effettuati pagamenti in contanti per importi superiori a quanto previsto dalla normativa antiriciclaggio (D.Lgs. 231/2007) o in strumenti di pagamento che non traccino l'identità del datore o siano effettuati/accettati pagamenti quando sussista anche solo il sospetto della loro provenienza illecita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          | Gestione degli incassi (anche infragruppo)                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul>                        | ✓                            | art. 25 octies                                                                                                                                                                                                     | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La gestione degli incassi potrebbe rappresentare l'occasione o lo strumento per realizzare, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, il reato di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o altre utilità</b> di provenienza illecita, ad esempio, nel caso in cui la Società: <ul style="list-style-type: none"> <li>- accetti incassi da soggetti che, in assenza dei necessari requisiti, pongono in essere negoziazioni attraverso il reimpiego di denaro di origine illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni);</li> <li>- accetti incassi in contanti per importi superiori a quanto previsto dalla normativa antiriciclaggio (D.Lgs. 231/2007) o in strumenti di pagamento che non traccino l'identità del datore.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Operazioni monetarie e finanziarie                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | ✓                            | art. 25                                                                                                                                                                                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | La gestione degli incassi potrebbe costituire una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> attraverso l'utilizzo delle somme di denaro presenti dagli incassi della Società, al fine di ottenere disponibilità utilizzabili per fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             |                                                                                                                         | ✓                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                        | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione degli incassi potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio attraverso l'utilizzo delle somme di denaro incassate dalla Società, al fine di creare disponibilità utilizzabili per fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
| Gestione della Tesoreria | Gestione dei pagamenti   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul>            | ✓                                                                                                                       | art. 25                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                           | Le attività di gestione dei pagamenti potrebbero rappresentare l'occasione o lo strumento per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , in quanto una gestione impropria degli stessi potrebbe rappresentare l'occasione per la creazione di disponibilità liquide, ad esempio attraverso la fatturazione e il pagamento a fronte di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto, da utilizzare a fini corruttivi. | Operazioni monetarie e finanziarie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |
|                          |                          |                                                                                                             | ✓                                                                                                                       | art. 25 ter                  | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                 | Le attività di gestione dei pagamenti potrebbero rappresentare l'occasione o lo strumento per la realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , ad esempio attraverso la fatturazione e il pagamento o la promessa di pagamento di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto, al fine di creare disponibilità finanziarie da utilizzare per fini corruttivi.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |

| Processo | Sottoprocesso | Attività                                   | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                  | Reati ex D.Lgs 231/01 |                            |                                                                                                             | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli |
|----------|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |               |                                            |                                                                                                                                                                          | Applica-<br>bilità    | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |
|          |               |                                            |                                                                                                                                                                          | Profili di Rischio    |                            |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |
|          |               | Gestione dei pagamenti (anche infragruppo) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Area AFC Itinera S.p.A.</li> </ul> | ✓                     | art. 25<br>octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione dei pagamenti potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo: <ul style="list-style-type: none"> <li>- siano effettuati pagamenti in contanti o con titoli al portatore in deroga a quanto previsto dalla normativa antiriciclaggio (D.Lgs. 231/2007);</li> <li>- sia utilizzato, da parte di chi provvede materialmente al pagamento, denaro proveniente da reato, attivandosi per ostacolare l'identificazione della sua provenienza illecita;</li> <li>- siano effettuati pagamenti a fronte di approvvigionamenti di servizi in tutto o in parte fittizi e/o non necessari e/o a prezzi non allineati a quelli di mercato, allo scopo di trasferire, sostituire o occultare denaro di provenienza illecita;</li> <li>- siano utilizzati conti intestati alla Società da parte di soci, amministratori o dipendenti per effettuare operazioni non riconducibili all'attività aziendale o siano utilizzati conti intestati a persone fisiche (soci, amministratori, dipendenti, ovvero a loro familiari), per effettuare operazioni nell'interesse della Società;</li> <li>- siano effettuati pagamenti, non giustificati, a fronte di operazioni con controparti residenti in aree geografiche note come centri off-shore.</li> </ul> | Operazioni monetarie e finanziarie      |

| Processo | Sottoprocesso | Attività                                                                                                 | Unità operative SINELEC                                                                                                       | Profili di Rischio    |                          |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                   |
|----------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |               |                                                                                                          |                                                                                                                               | Reati ex D.Lgs 231/01 |                          |                                                                                                            | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|          |               |                                                                                                          |                                                                                                                               | Applicabilità         | Articolo di riferimento  | Categorie di reato                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                           |
|          |               |                                                                                                          |                                                                                                                               | ✓                     | art. 25 octies.1         | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                          | Le attività di gestione dei pagamenti potrebbero comportare il rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del <b>reato di indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> nel caso in cui un dipendente, non autorizzato alla funzione pagamenti, effettui un pagamento tramite bonifico inferiore rispetto a quello indicato in fattura per far conseguire alla Società un illecito vantaggio economico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|          |               | Gestione carte di credito aziendali                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Direzione Personale</li> </ul> | ✓                     | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | L'uso della carta di credito aziendale potrebbe essere strumentale alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui le carte di credito aziendali siano utilizzate per ottenere disponibilità utilizzabili per fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Operazioni monetarie e finanziarie                        |
|          |               |                                                                                                          |                                                                                                                               | ✓                     | art. 25 ter              | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                         | L'uso della carta di credito aziendale potrebbe essere strumentale alla commissione, anche a titolo di concorso, dei reati di <b>corruzione tra privati</b> e/o <b>istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, ad esempio si effettuino prelievi o si promettano pagamenti a terzi al fine di ottenere dai medesimi vantaggi indebiti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                           |
|          |               |                                                                                                          |                                                                                                                               | ✓                     | art. 25 octies.1         | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                          | L'uso della carta di credito aziendale potrebbe comportare il rischio di commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del <b>reato di indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> nel caso in cui un dipendente, non titolato, effettui pagamenti attraverso l'utilizzo indebito di uno strumento di pagamento diverso dai contanti e procuri un vantaggio economico alla Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           |
|          |               | Elaborazione e controllo delle informazioni relative alla tesoreria necessarie per le chiusure contabili | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> </ul>       | ✓                     | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                            | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio delle informazioni relative ad incassi e pagamenti, necessarie per le chiusure contabili potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentale nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare: <ul style="list-style-type: none"> <li>del reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b>, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulti o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolarne e/o impedirne la ricostruzione;</li> <li>dei reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante lo stanziamento di fondi per crediti inesistenti o in deroga alla normativa vigente.</li> </ul> | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          |               |                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> </ul>                                                     | ✓                     | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso l'incasso derivante da operazioni infragruppo inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                           |

| Processo | Sottoprocesso       | Attività                         | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                              | Profili di Rischio           |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                   |
|----------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                     |                                  |                                                                                                                                                                                                                                      | Reati ex D.Lgs 231/01        |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                           |
|          |                     |                                  |                                                                                                                                                                                                                                      | Applicabilità                | Articolo di riferimento          | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |
|          | Servizi infragruppo | Gestione dei servizi infragruppo | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direttore AFC</li> <li>• Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>• Direzione Legal</li> <li>• Direzione/Funzione Richiedenti</li> </ul> | ✓                            | art. 24<br>ter<br>-<br>L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società del Gruppo ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato. | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |
|          |                     |                                  | ✓                                                                                                                                                                                                                                    | art. 25<br>quiquies<br>ecies | Reati tributari                  | La gestione delle forniture infragruppo potrebbe presentare, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, profili di rischio di commissione dei <b>reati tributari</b> , e in particolare del reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> , nel caso in cui la società in accordo con terze parti (società infragruppo), emetta fatture per vendita di servizi inesistenti al fine di consentire al terzo, ed indirettamente alla stessa a livello di Gruppo, l'abbattimento dell'imponibile fiscale. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                           |



# Societario e Compliance

| Processo                | Sottoprocesso                                                           | Attività                                                                                                                                                               | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                         | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                             | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                  |
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 | Applicabilità                                                                                                                                                                                                                                                | Articolo di riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Categorie di reato                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
| Societario e Compliance | Gestione dei rapporti con gli Organi Sociali                            | Gestione della convocazione, svolgimento e verbalizzazione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dei Comitati endo-consiliari                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> </ul>                                                         | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari                                                                                             | La gestione della convocazione, svolgimento e verbalizzazione delle riunioni del CdA e dei relativi adempimenti potrebbe presentare potenziali profili di rischio di commissione dei reati di:<br>- <b>impedito controllo</b> , qualora, in caso di operazioni nelle quali gli amministratori abbiano un interesse per conto proprio o di terzi, occultando documenti o con altri idonei artifici, venga impedito o comunque ostacolato lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite agli organi sociali;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati di abuso di mercato                                                                                   | La gestione degli adempimenti connessi alla convocazione e alle adunanze degli organi collegiali (CdA) potrebbe favorire la realizzazione del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora la Funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari.                                                                                                                                                                                                                                                                | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Gestione della convocazione e supporto all'organizzazione dell'Assemblea (gestione di tutti gli adempimenti pre e post assemblea)                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>Assemblea dei soci</li> <li>Funzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> </ul>                                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari                                                                                             | La gestione della convocazione, svolgimento e verbalizzazione delle riunioni dell'Assemblea e dei relativi adempimenti potrebbe presentare potenziali profili di rischio di commissione dei reati di:<br>- <b>impedito controllo</b> , qualora, in caso di operazioni nelle quali gli amministratori abbiano un interesse per conto proprio o di terzi, occultando documenti o con altri idonei artifici, venga impedito o comunque ostacolato lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite ai soci e agli organi sociali, nell'interesse della Società e in danno ai soci;<br>- <b>influenza illecita sull'Assemblea</b> ad esempio qualora attraverso la presentazione di documenti o informazioni false o fuorvianti si determini la maggioranza assembleare.                                                                                                                                                                                        | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati di abuso di mercato                                                                                   | La gestione degli adempimenti connessi alla gestione delle assemblee potrebbe favorire la realizzazione del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora la Funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Gestione e manutenzione dei Libri Sociali                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Area Corporate Governance &amp; Compliance Itinera S.p.A.</li> </ul>                            | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari                                                                                             | La gestione e manutenzione dei Libri Sociali potrebbe favorire, a titolo di concorso con gli amministratori, la realizzazione dei reati di:<br>- <b>impedito controllo</b> , qualora, occultando documenti o con altri idonei artifici, venga impedito o comunque ostacolato lo svolgimento delle attività di controllo legalmente attribuite agli organi sociali, nell'interesse della Società e in danno ai soci;<br>- <b>false comunicazioni sociali</b> qualora, ad esempio, si espongano fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                      | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Gestione dei rapporti con gli organi sociali e di controllo                                                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> </ul>                                                                                               | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari                                                                                             | La gestione dei rapporti con gli organi sociali e di controllo potrebbe presentare un potenziale profilo di rischio di commissione del reato di <b>impedito controllo</b> , a titolo di concorso con gli amministratori, nel caso in cui dovesse in qualsiasi modo, essere impedita o anche semplicemente ostacolata (ad esempio, attraverso l'occultamento di documenti o informazioni, quali i libri contabili e fiscali, reportistica e relazioni di varia natura indirizzata agli organi sociali) l'attività di verifica e controllo istituzionalmente in capo a tali organi, nell'interesse della Società e in danno ai soci.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Gestione del Sistema di Deleghe e Procure                                                                                                                              | Gestione del sistema di deleghe e procure                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Presidente</li> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione Legale</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione del sistema di deleghe e procure potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in <b>materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui, ad esempio, fossero assegnate procure speciali con poteri di spesa al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al procuratore per effettuare atti corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                        |
|                         | ✓                                                                       |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | La gestione del sistema di deleghe e procure potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei reati di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, fossero assegnate o promesse procure speciali con poteri di spesa al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al procuratore per effettuare atti corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|                         | ✓                                                                       |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              | art. 25 octies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione del sistema di deleghe e procure potrebbe essere propedeutica alla realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>autoriciclaggio</b> nel caso in cui, ad esempio, fossero assegnate deleghe o procure eccessivamente ampie e/o senza limiti in capo ad un unico soggetto il quale potrebbe sia compiere il reato (ad esempio sottoscrivendo accordi fittizi che porterebbero a false fatturazioni) sia successivamente trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato (ad esempio trasferendoli in c/c dedicato, aperto dallo stesso soggetto).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Gestione degli adempimenti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                  | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione in caso di visite ispettive (Agenzia delle Entrate)                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                              | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 24 art. 25                                                                                             | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, ad esempio in occasione della richiesta di informativa/chiarimenti da parte delle stesse, ovvero in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare il rischio di commissione dei reati:<br>- in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi;<br>- di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> , in caso di alterazione/omissione delle informazioni e della documentazione richiesta, al fine di indurre ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni, a danno del patrimonio dello Stato. | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 quinquies ecies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Reati tributari                                                                                             | La gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, ad esempio in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare profili di rischio nella commissione dei <b>reati tributari</b> , in particolare del reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui la Società in fase di verifica fiscale da parte di Funzionario Pubblico (es. Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza) occulto o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|                         |                                                                         |                                                                                                                                                                        | Gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza (Antitrust, Garante Privacy), anche in caso di visite ispettive                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                     | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | La gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza, ad esempio in occasione della richiesta di informativa/chiarimenti da parte delle stesse, ovvero in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità di Vigilanza</b> attraverso l'occultamento di documenti o informazioni ovvero la comunicazione di fatti non rispondenti al vero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|                         |                                                                         | ✓                                                                                                                                                                      | art. 24 art. 25                                                                                                                                                                                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                     | La gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza, ad esempio in occasione della richiesta di informativa/chiarimenti da parte delle stesse, ovvero in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare il rischio di commissione dei reati in materia di:<br>- <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario dell'Autorità di Vigilanza nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi;<br>- <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> , in caso di alterazione/omissione delle informazioni e della documentazione richiesta, al fine di indurre ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni, a danno del patrimonio dello Stato. |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                  |
|                         | Gestione delle informazioni riservate e privilegiate e Internal Dealing | Supporto tecnico alle Direzioni/Funzioni aziendali nella identificazione e gestione delle informazioni di natura riservata e privilegiata                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direttore AFC</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Reati societari                                                                                             | Le attività di gestione del registro insider, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, potrebbero presentare il rischio di commissione del <b>reato di ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità di Vigilanza</b> attraverso l'occultamento di documenti o informazioni ovvero la comunicazione di fatti non rispondenti al vero.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|                         |                                                                         | Tenuta ed aggiornamento del Registro dei destinatari e notifica ai soggetti interessati della loro iscrizione/modifica/cancellazione<br>Gestione dell'Internal Dealing |                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                                                                                                            | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati di abuso di mercato                                                                                   | Le attività di identificazione e gestione delle informazioni di natura riservata e privilegiata, la tenuta ed aggiornamento del Registro dei destinatari e notifica ai soggetti interessati della loro iscrizione/modifica/cancellazione nonché la gestione dell'Internal dealing potrebbero, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, favorire la realizzazione del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora la Funzione in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro, ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari della Società. | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |

| Processo | Sottoprocesso                                   | Attività                                                                | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Profili di Rischio       |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                           |
|----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|          |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati ex D.Lgs 231/01    |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Descrizione Profili di Rischio                            |
|          |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|          | Gestione delle operazioni straordinarie         | Supporto nella definizione ed attuazione delle operazioni straordinarie | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Consiglio di Amministrazione</li> <li>• Direttore AFC</li> <li>• Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Direzione Legale</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                        | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | La gestione delle attività relative alle operazioni straordinarie potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali alla commissione dei <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> nel caso in cui, ad esempio, venga effettuata un'operazione straordinaria con un soggetto gradito a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione al fine di ottenere un indebito vantaggio per la Società. | Operazioni monetarie e finanziarie                        |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, ad esempio, venga effettuata un'operazione straordinaria con un soggetto gradito ad un soggetto privato avente rapporti economici con la Società al fine di ottenere indebiti vantaggi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 25 ter              | Reati societari                                                                                             | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie potrebbe favorire, in concorso con altre Funzioni/Direzioni o altri soggetti (inclusi gli amministratori), la realizzazione dei reati di:<br>- <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> qualora, ad esempio, si contribuisca ad esporre fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico);<br>- <b>operazioni in pregiudizio dei creditori</b> nell'ipotesi in cui si proceda, ad esempio a fusioni o scissioni che coinvolgano soggetti terzi in violazione delle disposizioni previste dalla legge a tutela dei creditori. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> , nel caso in cui la Società partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita e frode fiscale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 25 quater           | Reati con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico                                     | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie potrebbe, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, presentare profili di rischio di commissione dei reati con finalità di <b>terrorismo e di eversione dell'ordine democratico</b> nel caso in cui la Società proceda, ad esempio, a finalizzare operazioni straordinarie con società terze coinvolte (anche a titolo di finanziamento) in fenomeni di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie potrebbero presentare, in concorso con altre Funzioni/Direzioni, profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui si proceda, ad esempio, attraverso operazioni straordinarie, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
| ✓        |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | art. 25 quinquies decies | Reati Tributarî                                                                                             | La gestione delle attività di supporto e consulenza nelle operazioni straordinarie, potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributarî</b> , e in particolare del <b>reato di sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> , nel caso in cui gli amministratori della Società dispongano, nell'ambito di una operazione straordinaria, una cessione artificiosa/simulata di beni aziendali finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario.                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |
|          |                                                 |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                                                                                                             | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |
|          | Gestione della Compliance a leggi e regolamenti | Gestione delle attività di compliance (es. D.Lgs. 231/2001, Privacy)    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Data Protection Officer (DPO)</li> <li>• Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>• Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                                                                  | ✓                        | art. 25 ter                                                                                                 | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | La gestione dell'attività di compliance potrebbe presentare potenziali profili di rischio di commissione del reato di <b>impedito controllo</b> , qualora, occultando documenti o con altri idonei artifici, venga impedito o comunque ostacolato lo svolgimento delle attività di controllo così definite, fornendo di fatto una rappresentazione non veritiera dell'attività di controllo svolta ai vertici della Società, a vantaggio della stessa e in danno ai soci.                  | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio |

## Legale

| Processo | Sottoprocesso                              | Attività                                                                                                                                                                                                       | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                        | Profili di Rischio                                                                                                                              |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                           |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | Applicabilità                                                                                                                                   | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Legale   | Gestione della contrattualistica           | Gestione ed assistenza legale nella predisposizione di contratti                                                                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Legale</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>        | ✗                                                                                                                                               | n/a                     | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | L'attività di assistenza legale nella predisposizione di contratti aventi rilievo operativo e valutazione legale preventiva dei contratti societari, benché a garanzia della trasparenza e tracciabilità degli impegni contrattuali della Società, non presenta, ad oggi, profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività meramente interna di assistenza alle altre Direzioni/Funzioni aziendali per contratti che non si ritengono rilevanti (per valore o per oggetto) e tali da essere considerati price sensitive.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|          |                                            | Gestione ed assistenza legale nella predisposizione di contratti infragruppo                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Legale</li> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> </ul>                                                    | ✓                                                                                                                                               | art. 25 octies          | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | L'attività di assistenza legale nella predisposizione di contratti infragruppo potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, a trasferire/ocultare mezzi finanziari provenienti da reato, attraverso la predisposizione di contratti con false operazioni e/o il successivo pagamento di operazioni infragruppo non debitamente regolamentate o in violazione della normativa fiscale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                               | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | L'attività di assistenza legale nella predisposizione di contratti infragruppo potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, ad esempio la Società partecipi con altre società controllate ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla ricettazione e riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita occultando mezzi finanziari provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | ✓                                          |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | art. 25 quinquiesdecies                                                                                                                         | Reati tributari         | L'attività di assistenza legale nella predisposizione di contratti infragruppo potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici o del reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b>, nel caso in cui la società al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte, predisponga falsi contratti infragruppo per effettuare dichiarazioni fraudolente in merito ai costi sostenuti per acquisto di forniture inesistenti da altre società del Gruppo;</li> <li>- <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b>, nel caso in cui la società in accordo con terze parti (società infragruppo), predisponga falsi contratti per emettere fatture per vendita di servizi inesistenti al fine di consentire al terzo, ed indirettamente alla stessa a livello di Gruppo, l'abbattimento dell'imponibile fiscale.</li> <li>- <b>sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b>, nel caso in cui si supportino gli amministratori della Società nella predisposizione della documentazione legale non veritiera necessaria per concedere un simulato finanziamento infragruppo (ad esempio ad una società del Gruppo), al solo scopo di sottrarre, in tutto o in parte, parte del proprio attivo alla riscossione coattiva del debito tributario.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | Gestione dei pre-contenziosi e contenziosi | Gestione ed assistenza in materia di pre-contenzioso, accordi transattivi, rinunce e concessioni<br><br>Gestione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Legale</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Studio Legale esterno</li> </ul> | ✓                                                                                                                                               | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | L'attività di gestione ed assistenza in materia di contenzioso giudiziale e stragiudiziale (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico) accordi transattivi, rinunce e concessioni manifesta profili di rischio legati alle fattispecie di reato:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>corruzione in atti giudiziari</b> anche attraverso consulenti esterni, ad esempio, in occasione dei rapporti con l'autorità amministrativa e giudiziaria al fine di ottenere un esito favorevole nel procedimento per la Società, pur in assenza dei presupposti;</li> <li>- <b>in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, attraverso ad esempio accordi, rinunce e concessioni al fine di favorire la Società nella controversia pendente pur in assenza dei presupposti;</li> <li>- <b>truffa ai danni dello Stato in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b>, allorché attraverso artifici e raggiri la Pubblica Amministrazione sia indotta, ad esempio, a stipulare un accordo transattivo con rinuncia a crediti.</li> </ul>                                            | Gestione degli incarichi legali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                               | art. 25 ter             | Reati societari (corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | L'attività di gestione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico) manifesta profili di rischio, anche attraverso consulenti legali, legati alle fattispecie di reato di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> attraverso, ad esempio, accordi, rinunce e concessioni al fine di favorire la Società nella controversia pendente in danno alla società di appartenenza del soggetto corrotto.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                               | art. 25 decies          | Induzione a rendere dichiarazioni mendaci                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | L'attività di gestione del contenzioso giudiziale e stragiudiziale (civile, penale, amministrativo, giuslavoristico) accordi transattivi, rinunce e concessioni manifesta profili di rischio legati al reato di <b>induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria</b> in occasione di procedimenti penali che vedano coinvolta a qualsiasi titolo la Società nel caso in cui, ad esempio, esercitando indebite pressioni con violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, si induca la persona chiamata a comunicare davanti all'autorità giudiziaria - e che ha facoltà di non rispondere (ad esempio, l'imputato o l'imputato di reato connesso o i famigliari dell'imputato) - a non rendere dichiarazioni o renderne di mendaci ad interesse o vantaggio della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                                            | Predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi, stralci crediti)                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Legale</li> <li>Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>         | ✓                                                                                                                                               | art. 25 ter             | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi), potrebbero essere strumentali alla realizzazione, anche a titolo di concorso, del reato di <b>false comunicazioni sociali delle società quotate o ad esse equiparate</b> , qualora, ad esempio, si espongano fatti materiali non rispondenti al vero oppure si omettano o alterino le informazioni sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della Società al fine di indurre in errore i destinatari (Soci o pubblico).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gestione della contabilità e predisposizione del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|          |                                            |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                               | art. 25 quinquiesdecies | Reati Tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Le attività connesse alla predisposizione, controllo ed invio di dati relativi alla chiusura contabile (Fondi rischi - contenziosi), potrebbero presentare profili di rischio o essere strumentale nella commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati tributari</b> in particolare:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>del reato di occultamento o distruzione di documenti contabili</b>, nel caso in cui in seguito ad una non corretta e trasparente gestione, alimentazione e modifica dei dati contabili, la Società occulto o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione;</li> <li>- <b>dei reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la Società effettui una falsa rappresentazione nelle scritture obbligatorie come ad esempio mediante la registrazione di fatture inesistenti.</li> </ul>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          |                                            | Supporto nella gestione dei rapporti e degli adempimenti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                            | Supporto nella gestione dei Rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Legale</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni Coinvolte</li> </ul> | ✓                       | art. 25 ter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Reati societari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione dei rapporti con le Autorità di Vigilanza, ad esempio in occasione della richiesta di informativa/chiarimenti da parte delle stesse, ovvero in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>ostacolo all'esercizio delle funzioni delle Autorità di Vigilanza</b> attraverso l'occultamento di documenti o informazioni ovvero la comunicazione di fatti non rispondenti al vero. |
|          | ✓                                          |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | La gestione dei rapporti con Pubblica Amministrazione/ Autorità di Vigilanza, ad esempio in occasione della richiesta di informativa/chiarimenti da parte delle stesse, ovvero in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare il rischio di commissione dei reati:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- in materia di <b>corruzione nei confronti della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario pubblico o dell'Autorità di Vigilanza nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rinvii;</li> <li>- di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b>, in caso di alterazione/omissione delle informazioni e della documentazione richiesta, al fine di indurre ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'irrogazione di sanzioni, a danno del patrimonio dello Stato.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|          | ✓                                          |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                 | art. 25 quinquiesdecies | Reati tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | La gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione, ad esempio in occasione di accertamenti e visite ispettive, potrebbe presentare profili di rischio nella commissione dei <b>reati tributari</b> , in particolare del reato di <b>occultamento o distruzione di documenti contabili</b> , nel caso in cui la Società in fase di verifica fiscale da parte di Funzionario Pubblico (es. Agenzia delle Entrate, Guardia di Finanza) occulto o distrugga in tutto o in parte le scritture contabili o i documenti (anche legali) di cui è obbligatoria la conservazione in modo da ostacolare e/o impedire la ricostruzione dei redditi o del volume di affari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Processo | Sottoprocesso                       | Attività                                                                      | Unità operative SINELEC                                                                                                                           | Profili di Rischio       |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                             |
|----------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | Reati ex D.Lgs 231/01    |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
|          |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Descrizione Profili di Rischio                              |
|          | Rapporti con i professionisti terzi | Selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi (incarichi legali) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione-Legale</li> <li>• Direzione/Funzione Richiedenti</li> </ul> | ✓                        | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.</li> </ul> <p>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio.</p> | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
| ✓        |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b>, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un professionista gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | art. 24 ter - L. 146/05  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari compiacenti).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |
| ✓        |                                     |                                                                               |                                                                                                                                                   | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | <p>Le attività di selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b>, e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionista) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)</p>                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                             |



## Internal Audit e Sistemi di Gestione

| Processo                             | Sottoprocesso                                   | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                   |                         |                                                                                    | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                                                                                |                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        | Applicabilità                                                                                                                                                                                        | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                             |
| Internal Audit e Sistemi di Gestione | Internal Audit                                  | Monitoraggio del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi, attraverso:<br>- la predisposizione del Piano triennale di Audit e la sua presentazione agli organi di controllo;<br>- lo sviluppo dei programmi di audit;<br>- l'esecuzione delle attività di audit;<br>- la predisposizione ed emissione degli Audit Report e la relativa trasmissione all'auditato e agli organi di controllo interessati;<br>- il Follow-up degli interventi di miglioramento proposti;<br>- la valutazione periodica dell'adeguatezza del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi;<br>- il Reporting semestrale agli organi di controllo della Società in merito all'attività svolta e alla valutazione dell'adeguatezza ed efficacia del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Collegio Sindacale</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Funzione Internal Audit</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Consulente Esterno</li> </ul>                         | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 25 ter             | Reati societari                                                                    | La gestione delle attività di Internal Audit ed, in particolare:<br>- il reporting periodico agli organi di controllo della Società (Amministratore Incaricato, Comitato Controllo e Rischi, Collegio Sindacale e Consiglio di Amministrazione) relativamente agli audit completati con la sintesi dei risultati per quelli che hanno evidenziato maggiori criticità;<br>- il reporting semestrale agli organi di controllo della Società (Amministratore Incaricato, Comitato Controllo e Rischi, Collegio Sindacale e Consiglio di Amministrazione) ed annuale al CdA, in merito alla valutazione in termini di adeguatezza ed efficacia del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi, potrebbe presentare potenziali profili di rischio di commissione del reato di <b>impedito controllo</b> , a titolo di concorso con gli amministratori e con altre Direzioni/Funzioni a vario titolo coinvolte, nel caso in cui dovesse, in qualsiasi modo, essere impedita o anche semplicemente ostacolata (ad esempio, mediante la predisposizione di un report contenente informazioni in tutto o in parte non corrispondenti al vero ovvero omettendo informazioni rilevanti), l'attività di verifica e controllo istituzionalmente in capo agli organi sociali, nell'interesse della Società e in danno ai soci. | Gestione della contabilità e del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                             |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 25 sexies          | Reati di abuso di mercato                                                          | La gestione delle attività di Internal Audit potrebbe essere strumentale alla realizzazione del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate"</b> qualora la Funzione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, in occasione dello svolgimento delle attività di audit ovvero dei rapporti con il vertice e gli organi di controllo, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                             |
|                                      | Sistemi di Gestione (Anti-Corruzione e Qualità) | Ottenimento, Gestione e mantenimento delle certificazioni in materia (ISO 37001 e ISO 9001)<br>Supporto alle Direzioni/Funzioni interessate nella gestione dei rapporti con gli enti certificatori<br>Rapporti con gli enti certificatori (anche con riferimento alle visite ispettive/audit periodici)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Consiglio di Amministrazione</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione SGI, Risk Management e Sostenibilità</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 25 ter             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | Le attività in oggetto manifestano, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società, profili di rischio legati alle fattispecie di reato di <b>corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , attraverso, ad esempio, la concessione di denaro o altre utilità ai rappresentanti degli Enti Certificatori al fine, ad esempio, di ottenere delle certificazioni senza averse i requisiti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                             |
|                                      |                                                 | Verifiche ispettive interne e gestione attività di audit sui sistemi di gestione<br>Riesame della Direzione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione SGI, Risk Management e Sostenibilità</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                       | ✓                                                                                                                                                                                                    | art. 25 ter             | Reati societari                                                                    | La gestione delle verifiche ispettive interne e dell'attività di audit sui sistemi di gestione ed il Riesame della Direzione, potrebbe presentare un potenziale profilo di rischio di commissione del <b>reato di impedito controllo</b> , a titolo di concorso con gli amministratori e con altre Direzioni/Funzioni a vario titolo coinvolte, nel caso in cui dovesse in qualsiasi modo, essere impedita o anche semplicemente ostacolata (ad esempio, attraverso l'occultamento di documenti o informazioni) l'attività di verifica e controllo istituzionalmente in capo agli organi sociali, nell'interesse della Società e in danno ai soci.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gestione della contabilità e del bilancio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                             |
|                                      | Rapporti con i professionisti terzi             | Selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Funzione Internal Audit</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Procuratori autorizzati</li> </ul> | ✓                       | art. 25                                                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;<br>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.<br><br>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio. | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                      | ✓                       | art. 25 ter                                                                        | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un professionista gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a professionisti graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);<br>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                      |                                                             |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                      | ✓                       | art. 25 octies                                                                     | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                             |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                      | ✓                       | art. 24 ter - L. 146/05                                                            | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                             |
|                                      |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                      | ✓                       | art. 25 quinquies decies                                                           | Reati Tributarî                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Le attività di selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionista) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                             |

| Processo                            | Sottoprocesso                                                                                                                                 | Attività                                                                                                                                      | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                        | Profili di Rischio        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     |                                                                                                                                               |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                | Reati ex D.lgs. 231/01    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                     |                                                                                                                                               |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                | Applicabilità             | Articolo di riferimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| IT                                  | Sviluppo degli indirizzi strategici IT                                                                                                        | Definizione e sviluppo del Piano Strategico IT                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | x                         | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Le attività di sviluppo degli indirizzi strategici IT non presentano, ad oggi, profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività interne a supporto dei servizi IT.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|                                     | Disegno ed evoluzioni delle infrastrutture informative                                                                                        | Gestione, manutenzione ed aggiornamento dell'hardware                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 24 bis                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Reati informatici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | L'attività di gestione delle infrastrutture informative, hardware e sicurezza del sistema potrebbe portare alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei <b>reati c.d. informatici</b> , allo scopo di far ottenere indebiti vantaggi per la Società, ad esempio, attraverso le seguenti condotte: <ul style="list-style-type: none"> <li>accesso non autorizzato ai sistemi informatici o telematici di terzi (es. enti concorrenti, pubblici o privati), protetti da misure di sicurezza (siano esse di tipo hardware o software), al fine di acquisire informazioni riservate;</li> <li>detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici (es. virus), autonomamente sviluppati o reperiti da terzi, con la finalità di danneggiare i sistemi informatici o telematici di enti concorrenti, pubblici o privati;</li> <li>intercettazione, impedimento o interruzione illecita ovvero detenzione, diffusione e installazione abusiva di dispositivi atti ad intercettare comunicazioni informatiche di enti concorrenti pubblici o privati, al fine di acquisire informazioni riservate;</li> <li>utilizzo del sistema informatico aziendale per danneggiare informazioni, dati o programmi di terzi e/o della Pubblica Amministrazione nell'interesse o a vantaggio della Società;</li> <li>danneggiamento fraudolento del sistema informatico o telematico di una società concorrente e/o di pubblica utilità.</li> </ul> | Procedure Sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi (SGI ISO 27001)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                     |                                                                                                                                               | Gestione dei sistemi di sicurezza delle infrastrutture informatiche                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | L'attività di gestione delle infrastrutture informative, hardware e sicurezza del sistema potrebbe portare alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, la Direzione anche attraverso soggetti terzi (insider secondari), in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                     | Gestione dei sistemi di protezione della rete                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                              | art. 24                   | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | L'attività di Gestione degli accessi logici ai dati, agli applicativi aziendali e ai siti di terzi, potrebbe presentare, in concorso con la funzione preposta alla gestione dell'adempimento, profili di rischio di commissione del reato di <b>frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico</b> , ad esempio, attraverso l'alterazione di un sistema informatico o telematico ovvero di dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico della Pubblica Amministrazione (es. sito internet).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Procedure Sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi (SGI ISO 27001)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                     | Gestione dei backup e della business continuity                                                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                              | art. 24 bis               | Reati informatici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei <b>reati c.d. informatici</b> , allo scopo di far ottenere indebiti vantaggi per la Società, ad esempio, attraverso le seguenti condotte: <ul style="list-style-type: none"> <li>alterazione di dati contenuti su supporti informatici e/o di documenti elettronici (file), pubblici o privati, con finalità probatoria (ai sensi delle vigenti normative), tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: accettazioni contrattuali, disposizioni bancarie, documenti di word di vario genere, e-mail contenenti informazioni rilevanti, file di log, algoritmi della firma elettronica, ecc.;</li> <li>detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici protetti da misure di sicurezza (es. siti internet, reti aziendali, server, ecc) di enti concorrenti, pubblici o privati, al fine di acquisire informazioni riservate commerciali o industriali;</li> <li>detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici (es. virus), autonomamente sviluppati o reperiti da terzi, con la finalità di danneggiare i sistemi informatici o telematici di enti concorrenti, pubblici o privati o di favorire l'interruzione o l'alterazione del loro funzionamento;</li> <li>utilizzo del sistema informatico aziendale per danneggiare informazioni, dati o programmi di terzi e/o della Pubblica Amministrazione nell'interesse o a vantaggio della Società</li> <li>intercettazione, interruzione illecita ovvero installazione di dispositivi atti ad intercettare comunicazioni informatiche di enti concorrenti pubblici o privati, al fine di acquisire informazioni riservate</li> <li>utilizzo del sistema informatico aziendale per danneggiare informazioni, dati o programmi di terzi e/o della Pubblica Amministrazione nell'interesse o a vantaggio della Società</li> <li>danneggiamento fraudolento del sistema informatico o telematico di una società concorrente e/o di pubblica utilità.</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                     | Sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati                                                           | Sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati:                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 25 octies.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe essere strumentale alla commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del <b>reato di detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti</b> , laddove personale dipendente sviluppi programmi informatici che, per caratteristiche tecnico-costruttive o di progettazione, sono idonei alla commissione dei reati in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti al fine di far ottenere alla Società un vantaggio economico.                                                                                                                                                     |
|                                     |                                                                                                                                               | - Sviluppo e manutenzione del sistema ERP                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 25 novies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>duplicazione abusiva di software</b> , allo scopo di far ottenere indebiti vantaggi per la Società, qualora, a titolo meramente esemplificativo, nell'ambito di queste attività siano indebitamente utilizzati codici sorgenti e/o programmi per elaboratore in assenza dei necessari diritti di utilizzazione economica.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                     |                                                                                                                                               | - Gestione degli accessi logici ai dati, agli applicativi aziendali e ai siti di terzi, profilazione utenze e gestione Log                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali. |
|                                     |                                                                                                                                               | - Gestione e verifica delle licenze dei software in uso                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                         | art. 25 sexies                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali. |
|                                     | - Gestione dei sistemi di protezione dei dati e dei documenti informatici                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25 sexies            | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| - Crisis Management (settore IT)    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                             | art. 25 sexies                                                                                                                                                                 | Reati di abuso di mercato | L'attività di sviluppo e gestione del software, degli applicativi gestionali e integrità dei dati potrebbe essere strumentale alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>"abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate"</b> qualora, la funzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Sviluppo e gestione dei progetti IT | Account/Demand Management<br>Project Portfolio<br>Programme Management<br>Project Management<br>Change Management                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | x                                                                                                                                                                              | n/a                       | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Le attività di sviluppo e gestione dei progetti IT non presentano, ad oggi, profili di rischio per la commissione dei reati presupposto del D.Lgs. 231/01 in quanto attività interne di coordinamento.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | n/a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Gestione IT Operations              | Servizi di Help Desk<br>Gestione della sicurezza fisica e degli accessi ai CED                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>Direzioni/Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                              | art. 24 bis               | Reati informatici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | La gestione dei servizi di supporto ed, in particolare servizi di Help Desk potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei <b>reati c.d. informatici</b> , allo scopo di far ottenere indebiti vantaggi per la Società, ad esempio, attraverso le seguenti condotte: <ul style="list-style-type: none"> <li>alterazione di dati contenuti su supporti informatici e/o di documenti elettronici (file), pubblici o privati, con finalità probatoria (ai sensi delle vigenti normative), tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: accettazioni contrattuali, disposizioni bancarie, documenti di word di vario genere, e-mail contenenti informazioni rilevanti, file di log, algoritmi della firma elettronica, ecc.;</li> <li>detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici (es. virus), autonomamente sviluppati o reperiti da terzi, con la finalità di danneggiare i sistemi informatici o telematici di enti concorrenti, pubblici o privati o di favorire l'interruzione o l'alterazione del loro funzionamento.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Procedure Sicurezza e manutenzione dei sistemi informativi (SGI ISO 27001)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Processo | Sottoprocesso                                    | Attività                                                                | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                         | Profili di Rischio       |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                             |
|----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                                  |                                                                         |                                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs. 231/01   |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|          |                                                  |                                                                         |                                                                                                                                                                                 | Applicabilità            | Articolo di riferimento                                                                                     | Categorie di reato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Descrizione Profili di Rischio                              |
|          |                                                  |                                                                         |                                                                                                                                                                                 | ✓                        | art. 25 sexies                                                                                              | Reati di abuso di mercato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | La gestione dei servizi di supporto ed, in particolare i servizi di Help Desk potrebbero essere strumentali alla realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di "abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate" qualora, la Direzione, in occasione dello svolgimento delle proprie attività, venga in possesso di informazioni di natura privilegiata e le diffonda ad altri al di fuori del normale esercizio del lavoro ovvero raccomandi o induca altri ad acquistare, vendere, compiere operazioni, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto terzi, su strumenti finanziari per ottenere condizioni favorevoli dalle controparti contrattuali                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Informazioni Rilevanti e Privilegiate                       |
|          | Gestione dei rapporti con i professionisti terzi | Selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi (servizi IT) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Funzione Sistemi Informativi e Digital Transformation</li> <li>• Procuratori autorizzati</li> </ul> | ✓                        | art. 25                                                                                                     | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato, in assenza dei requisiti necessari, un professionista gradito ad un soggetto pubblico o assimilabile al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;</li> <li>- fossero accettate/firmate offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società o al professionista, da utilizzare a fini corruttivi.</li> </ul> <p>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di traffico di influenze illecite nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente un consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio.</p> | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|          |                                                  |                                                                         | ✓                                                                                                                                                                               | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                          | <p>Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbe costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere il reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati, nel caso in cui, ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fosse selezionato o fosse promesso l'incarico, in assenza dei requisiti necessari, ad un fornitore gradito ad un soggetto privato al fine di ottenere da questi indebiti vantaggi per la Società (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a condizioni di acquisto del servizio ingiustificatamente favorevoli a fornitori graditi ad un soggetto privato o riconducibili allo stesso al fine di ottenere indebiti vantaggi (anche qualora la promessa non fosse accettata);</li> <li>- fossero accettate/firmate o fosse promessa l'accettazione di offerte a fronte di prestazioni inesistenti o per importo superiore rispetto a quanto dovuto al fine di creare una disponibilità in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora la promessa non fosse accettata).</li> </ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|          |                                                  |                                                                         | ✓                                                                                                                                                                               | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di commissione dei reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio nel caso in cui, la Società proceda, ad esempio, attraverso il pagamento di parcelle per prestazioni inesistenti, a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|          |                                                  |                                                                         | ✓                                                                                                                                                                               | art. 24 ter - L. 146/05  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                            | Le attività di selezione di professionisti terzi potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, del reato di associazione per delinquere anche transnazionale nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni inesistenti da parte di intermediari compiacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |
|          |                                                  |                                                                         | ✓                                                                                                                                                                               | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari                                                                                             | Le attività di selezione e gestione dei rapporti con professionisti terzi potrebbero costituire, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni della Società e/o del Gruppo, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati tributari, e in particolare i reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici, nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, riceva ed utilizzi fattura emessa da soggetto terzo (consulente o professionisti) per prestazioni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva prestazione o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla prestazione)                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                             |



## Salute e Sicurezza sul lavoro e Ambiente

| Processo | Sottoprocesso                                           | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                     | Profili di Rischio    |                         |                                                                                          | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |
|----------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             | Reati ex D.Lgs 231/01 |                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Descrizione Profili di Rischio                                                   |
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             | Applicabilità         | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                  |
|          | Adempimenti in materia ambientale                       | Gestione delle autorizzazioni in materia ambientale                                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Responsabile ambientale</li> <li>Consulente esterno</li> </ul>                                                                             | ✓                     | art. 25 undecies        | Reati ambientali                                                                         | La gestione delle autorizzazioni ambientali potrebbe presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/ Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia ambientale, qualora, allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società, ad esempio: <ul style="list-style-type: none"> <li>- si effettui una attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione quali, ad esempio, l'autorizzazione unica per i nuovi impianti di smaltimento e di recupero dei rifiuti, il rinnovo delle autorizzazioni alle imprese in possesso di certificazione ambientale, l'autorizzazione di impianti di ricerca e di sperimentazione, l'iscrizione all'Albo nazionale gestori ambientali, ecc.;</li> <li>- non si ottemperi, in caso di inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee, alle comunicazioni obbligatorie per la bonifica in conformità al progetto approvato dall'autorità competente;</li> <li>- non siano state ottenute o siano state sospese o revocate le autorizzazioni relativi ai valori limite di emissione in atmosfera per gli impianti e le attività.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             | ✓                     | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                 | La gestione delle autorizzazioni ambientali potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, delle seguenti fattispecie di reato: <ul style="list-style-type: none"> <li>- in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di un procedimento autorizzativo, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare le eventuali carenze e/o mancanze riscontrate nell'iter processo;</li> <li>- di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b>, qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di ottenere un'esito favorevole nel processo autorizzativo con un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                                                         | Analisi dei rifiuti prodotti dalla Società ed elaborazione dati e gestione della tracciabilità dei rifiuti prodotti dalla Società (raccolta e verifica formulari della società smaltitrice, gestione dei registri di carico/scarico vidimato, denuncia quantitativi rifiuti - MUD, pagamento tariffa rifiuti) | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Responsabile ambientale</li> <li>Consulente esterno</li> </ul>                                                                             | ✓                     | art. 25 undecies        | Reati ambientali                                                                         | La gestione della tracciabilità dei rifiuti prodotti dalla Società potrebbe presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia ambientale, qualora, allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società, ad esempio: <ul style="list-style-type: none"> <li>- si inseriscano false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti e nei dati utilizzati nell'ambito del sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti;</li> <li>- durante il trasporto, si faccia uso di un certificato di analisi di rifiuti contenente false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti trasportati;</li> <li>- si collabori con altra impresa nel traffico illecito di rifiuti o si cede o gestisca abusivamente ingenti quantitativi di rifiuti.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             | ✓                     | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                         | L'analisi dei rifiuti prodotti e la gestione della tracciabilità dei rifiuti prodotti dalla Società potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al traffico illecito di rifiuti (ad esempio derivante da false certificazioni sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
|          |                                                         | Gestione dei controlli sulle apparecchiature di refrigerazione e di condizionamento d'aria e pompe di calore contenente sostanze ozonolesive e gas fluorurati ad effetto serra                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Responsabile ambientale</li> <li>Consulente esterno</li> </ul>                                                                             | ✓                     | art. 25 undecies        | Reati ambientali                                                                         | La gestione dei controlli sulle apparecchiature di refrigerazione e di condizionamento d'aria e pompe di calore potrebbe presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia ambientale, qualora, allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società, ad esempio: <ul style="list-style-type: none"> <li>- non siano state ottenute o siano state sospese o revocate le autorizzazioni relativi a valori limite di emissione in atmosfera per gli impianti e le attività;</li> <li>- si detengano o utilizzano apparecchiature di refrigerazione e di condizionamento d'aria e pompe di calore contenente sostanze ozonolesive e gas fluorurati ad effetto serra.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          | Adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro | Definizione dei fattori di rischio, valutazione dei rischi e individuazione delle misure preventive e protettive                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Medico competente</li> </ul>                          | ✓                     | art. 25 septies         | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | Gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro e, nel dettaglio, relativamente, ad esempio, alla definizione dei fattori di rischio e valutazione dei rischi presenti in sede in fase di predisposizione del DVR, allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione). Si consideri, a titolo meramente esemplificativo, che tali infortuni siano favoriti dalle seguenti circostanze: <ul style="list-style-type: none"> <li>- mancata valutazione dei rischi e/o mancato aggiornamento del DVR;</li> <li>- mancata comunicazione, ai soggetti preposti e coinvolti, dei fattori di rischio a cui sono esposti per mansione;</li> <li>- mancata redazione della documentazione obbligatoria ai fini della valutazione rischi;</li> <li>- mancata predisposizione di interventi organizzativi e protettivi, al fine di mitigare i fattori di rischio;</li> <li>- mancata predisposizione di un protocollo medico di controllo sanitario nel caso in cui fossero presenti mansioni particolarmente logoranti in correlazione all'esposizione al rischio.</li> </ul> | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          |                                                         | Acquisizione di documentazione e certificazioni obbligatorie di legge                                                                                                                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Altre Direzioni/Funzioni coinvolte</li> <li>Medico competente</li> <li>Società esterna</li> </ul> | ✓                     | art. 25 septies         | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | Gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro e, nel dettaglio, relativamente, ad esempio, alla procedura di acquisizione di documentazione e certificazioni obbligatorie di legge (Certificati di Prevenzione Incendi, Certificati inerti alla sicurezza della rete elettrica, messa a terra, ecc...), allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             | ✓                     | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                 | L'acquisizione di documentazione e certificazioni obbligatorie di legge potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, delle seguenti fattispecie di reato: <ul style="list-style-type: none"> <li>- in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di un procedimento autorizzativo o nella richiesta di certificazione obbligatoria, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare le eventuali carenze e/o mancanze riscontrate nel iter processo;</li> <li>- di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b>, qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di ottenere un'esito favorevole nel processo autorizzativo con un danno patrimoniale in capo all'Ente Pubblico.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                                                         | Gestione degli adempimenti amministrativi e coinvolgimento nelle ispezioni in materia di sicurezza, salute ed igiene sul lavoro (ASL, Ispettorato del Lavoro, Vigili del Fuoco, ARPA)                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Società esterna</li> </ul>                                                                        | ✓                     | art. 24 art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                 | La gestione degli adempimenti amministrativi e coinvolgimento nelle ispezioni in materia di sicurezza, salute ed igiene sul lavoro potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, delle seguenti fattispecie di reato: <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>reati in materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico nell'ambito di una verifica/ispezione, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare le eventuali carenze e/o mancanze riscontrate;</li> <li>- <b>truffa ai danni dello Stato</b> qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di ottenere un'esito favorevole nel processo autorizzativo/ispettivo. allorché la condotta cagioni un danno alla pubblica amministrazione</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                             |                       |                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                  |

| Processo                                 | Sottoprocesso                                           | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                     | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                   | Reati ex D.Lgs 231/01 |                            |                                                                                          | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                          |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                           | Applica-<br>bilità    | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|                                          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                           | Profili di Rischio    |                            |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
| Salute e Sicurezza sul lavoro e Ambiente | Adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro | Gestione delle attività di natura organizzativa relative alla Salute e Sicurezza sul Lavoro:<br>- Gestione degli eventi di crisi inerenti ad infortuni sul lavoro<br>- Gestione emergenze e primo soccorso<br>- Riunioni periodiche di sicurezza<br>- consultazioni dell'RLS | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> <li>RLS (TBD)</li> <li>Medico competente</li> <li>Squadre emergenza, prevenzione incendi e pronto soccorso</li> </ul>                              | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>La gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro potrebbe presentare profili di rischio per l'attribuzione della responsabilità amministrativa ex d.lgs 231/2001 in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> realizzati con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/08 (TUSSL), e da ciò la Società ne tragga un vantaggio, anche indiretto (es. risparmio di costi). Si consideri, a titolo meramente esemplificativo, un infortunio favorito dalle seguenti circostanze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- mancata definizione e non corretta gestione degli eventi di crisi;</li> <li>- mancata definizione di un piano di emergenza o formazione delle risorse preposte all'emergenza;</li> <li>- mancata effettuazione e formalizzazione della consultazione delle rappresentanze dei lavoratori e la conseguente mancata condivisione delle valutazioni dei rischi e del rispetto dello stato di conformità e attuazione delle normative in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro;</li> <li>- mancata effettuazione delle riunioni periodiche della sicurezza da cui potrebbe derivare il mancato reperimento delle necessarie evidenze sullo stato di conformità e attuazione delle normative in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro, e una conseguente erronea valutazione degli indici di rischio.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|                                          |                                                         | Gestione delle politiche d'indirizzo e predisposizione di adeguati poteri di spesa relativamente alla Salute e Sicurezza sul Lavoro                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> </ul>                                                                                                                                              | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>L'attività di definizione di adeguati poteri di spesa rispetto alle tematiche della sicurezza sul lavoro potrebbe favorire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, la realizzazione di reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> realizzati con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro qualora, in violazione della normativa antinfortunistica ex D.Lgs. 81/2008, non vengano previsti impegni di spesa specifici o comunque non adeguati alle esigenze evidenziate, al fine di ottenere un risparmio di spesa in capo alla Società.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|                                          |                                                         | Supervisione nel processo di modifica di strutture, impianti, processi e manutenzione                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> </ul>                                                                                                                                              | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>Gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate correttamente le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro e, nel dettaglio, relativamente, ad esempio, alla supervisione nel processo di modifica di strutture, impianti, processi e manutenzione (ad es. Definizione e/o progettazione di modifiche di processo, di layout o strutturali, Esecuzione e registrazione delle verifiche periodiche sulle attrezzature e sugli impianti che possono generare incidenti e sui presidi di prevenzione e protezione), allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|                                          |                                                         | Verifica del rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> <li>Società esterna</li> </ul>                                                                                                                     | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>Gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro e, nel dettaglio, relativamente, ad esempio, alla verifica del rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici, allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione). Si consideri, a titolo meramente esemplificativo, un infortunio favorito dalle seguenti circostanze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- mancata definizione di procedure di sicurezza relative alla progettazione, autorizzazione, monitoraggio e verifica rispetto alle normative vigenti, delle infrastrutture relative ai luoghi di lavoro, sia in termini strutturali (ad esempio Agibilità e Destinazione d'uso) che di supporto (ad esempio LUX, temperatura ambienti, ergonomia, ecc)</li> <li>- mancata verifica della conformità dei videoterminali rispetto alle prescrizioni della Direttiva Comunitaria 90/270/CEE;</li> <li>- mancata effettuazione di regolari manutenzioni sugli ascensori, e della verifica periodica degli impianti da parte di organismi appositamente autorizzati;</li> <li>- mancata verifica della conformità della centrale termica e l'impianto di distribuzione del gas ex d.l. 37/2008 e D.P.R. 151/2011 e assenza di pratica INAIL e C.P.I. e/o di regolari manutenzioni dei medesimi nonché delle verifiche periodiche da parte di soggetti appositamente autorizzati (prova fumi) atte ad accertare la loro efficienza ed il regolare funzionamento dei dispositivi di sicurezza</li> <li>- mancata effettuazione di controlli periodici in merito alla presenza di eventuali fughe di gas refrigeranti e/o mancata manutenzione periodica degli impianti stessi</li> <li>- mancato rispetto dei requisiti normativi in fase di installazione e delle best practices relative alla messa in sicurezza nell'attività di manutenzione sugli impianti elettrici sotto tensione e fuori tensione</li> <li>- Mancata valutazione rischio agenti chimici, fisici e biologici (ad es. sostanze pericolose del servizio di pulizia, radiazioni ionizzanti, rumore, inquinamento luminoso, malattie infettive ecc...) e mancata predisposizione di interventi organizzativi e protettivi, al fine di mitigare il fattore di rischio.</li> </ul> | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|                                          |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                     | art. 25                    | Reati contro la pubblica amministrazione                                                 | <p>La gestione del rispetto degli standard tecnico - strutturali di legge e le relative verifiche potrebbero presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b>, ad esempio, attraverso l'offerta di denaro o altra utilità indebita ad un funzionario pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'erogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi e/o carenze riscontrate in sede ispettiva.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|                                          |                                                         | Vigilanza e monitoraggio con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori e verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate                                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di Lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> <li>Direzione Corporate Governance &amp; Compliance</li> <li>Direzione SGI, Management e Sostenibilità</li> <li>Funzione Internal Audit</li> </ul> | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>La gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro potrebbe presentare profili di rischio per l'attribuzione della responsabilità amministrativa ex d.lgs 231/2001 in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> realizzati con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/08 (TUSSL), e da ciò la Società ne tragga un vantaggio, anche indiretto (es. risparmio di costi). Si consideri, a titolo meramente esemplificativo, un infortunio favorito dalle seguenti circostanze:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- mancata sorveglianza sull'applicazione, da parte dei dipendenti e dei collaboratori, della normativa e degli adempimenti previsti in materia di salute e sicurezza sul lavoro nonché dalla mancata adozione in caso di comportamenti non conformi degli adeguati provvedimenti disciplinari (ad es. in merito ai rischi COVID-19).</li> <li>- mancata vigilanza sul rispetto delle procedure in materia di sicurezza sul lavoro da parte di lavoratori e/o dalla mancata verifica dell'efficacia delle procedure medesimo (verifiche interne, da parte di terzi indipendenti, ecc...).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|                                          |                                                         | Supervisione delle attività di sorveglianza sanitaria e della corretta gestione e registrazione di incidenti e infortuni                                                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSPP</li> </ul>                                                                                                                                              | ✓                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | <p>Gli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate correttamente le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro e, nel dettaglio, relativamente, ad esempio, alla predisposizione di un protocollo medico di controllo sanitario nel caso in cui fossero presenti mansioni particolarmente logoranti in correlazione all'esposizione al rischio e alla supervisione della corretta gestione e registrazione di incidenti e infortuni (registrazione degli incidenti, analisi degli eventi e definizione delle azioni correttive, gestione delle denunce all'INAIL per malattie professionali e dei rapporti con i relativi funzionari e ispettori in occasione di verifiche o ispezioni), allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |

| Processo | Sottoprocesso                                                  | Attività                                                                                                                                  | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs 231/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |                                                                                          | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                          |
|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                         | Applica-<br>bilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|          |                                                                |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|          |                                                                | infortuni                                                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>Medici competenti</li> </ul>                                                                                                                     | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 24<br>art. 25         | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                 | La gestione degli adempimenti con la PA in caso di infortuni potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati:<br>- in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio, attraverso l'offerta di denaro o altra utilità indebita ad un funzionario pubblico nell'ambito di una visita ispettiva, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali inadempimenti di legge oppure ad omettere/attenuare l'erogazione di sanzioni conseguenti ad eventuali rilievi e/o carenze riscontrate in sede ispettiva.<br>- di <b>truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o dell'Unione Europea</b> , qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di ottenere contributi o indennità non dovuti.                                                       | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                                                                | Gestione delle attività di informazione e formazione dei lavoratori e dei fornitori in materia di Salute e Sicurezza sul Lavoro           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Medico competente</li> <li>Direzioni/Funzioni aziendali competenti</li> </ul> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | La gestione degli adempimenti in materia di salute e sicurezza sul luogo di lavoro potrebbe presentare profili di rischio per l'attribuzione della responsabilità amministrativa ex d.lgs 231/2001 in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> realizzati con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul luogo di lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/08 (TUSSL) e da ciò la Società ne tragga un vantaggio, anche indiretto (es. risparmio di costi). Si consideri, a titolo meramente esemplificativo, un infortunio derivante dalla mancata programmazione ed effettuazione della formazione obbligatoria correlata ai fattori di rischio specifici per mansione.                                  | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          | <b>Adempimenti in materia di salute e sicurezza sul lavoro</b> | Gestione e manutenzione della certificazione e verifica dello stato di aggiornamento della normativa italiana e sovranazionale in materia | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Società esterna</li> </ul>                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25 ter                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)       | La gestione dei rapporti con l'Ente Certificatore, anche in occasione di audit periodici, potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati di <b>corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un funzionario dell'Ente nell'ambito del processo di rinnovo della certificazione, al fine di indurre lo stesso ad ignorare eventuali reiterati inadempimenti/non conformità sostanziali che porterebbero alla revoca della certificazione stessa (anche qualora la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                              | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                      |
|          | <b>Servizi Generali</b>                                        | Supervisione del funzionamento ottimale delle sedi aziendali                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Società esterna</li> </ul>                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25 septies            | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche | La gestione delle attività necessarie alla sicurezza e funzionamento ottimale della sede aziendale potrebbe presentare profili di rischio relativi alla commissione, anche a titolo di concorso con altre funzioni aziendali o di Gruppo, dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate correttamente per la sede le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro (quali, ad esempio, presenza e corretto uso di Dispositivi di Protezione Individuali, estintori, impianti in regola con la normativa, corretta gestione dei rischi interferenziali, ecc...), allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società (ad es. risparmio di costi o mancata interruzione o ritardo nella produzione). | Protocollo di raccordo SSL e Ambiente                                            |
|          |                                                                | Supervisione acquisti relativi ai servizi generali - interventi e costi di ristrutturazione (facility expenditures)                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Datore di lavoro</li> <li>Dirigente Delegato</li> <li>RSP</li> <li>Società esterna</li> </ul>                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | art. 25 ter                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)       | La supervisione degli acquisiti relativi ai servizi generali (gestione della richiesta di acquisto, attività di ricevimento bene o verifica/ attestazione del servizio, ricevimento fattura e benessere al pagamento) potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali o di Gruppo, dei <b>reati di corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati</b> nel caso in cui, ad esempio, fossero accettate o fosse promessa l'accettazione di fatture e effettuati o promessi benessere al pagamento a fronte di beni/prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi (anche qualora le promesse non fossero accettate).                                                                                          | Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze                      |
|          | ✓                                                              | art. 25                                                                                                                                   | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                | La supervisione degli acquisiti relativi ai servizi generali (gestione della richiesta di acquisto, attività di ricevimento bene o verifica/ attestazione del servizio, ricevimento fattura e benessere al pagamento) potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati in <b>materia di corruzione della Pubblica Amministrazione</b> nel caso in cui, ad esempio, fossero accettate fatture e effettuati benessere al pagamento a fronte di beni/prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi. |                            |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |

Business

| Processo | Sottoprocesso                | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                         | Profili di Rischio                                                                                                                                                             |                         |                                                                                    | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |
|----------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | Reati ex D.Lgs. 231/01                                                                                                                                                         |                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | Applicabilità                                                                                                                                                                  | Articolo di riferimento | Categorie di reato                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                        |
| Business | Rapporti Istituzionali       | Gestione dei rapporti di "alto profilo" con soggetti istituzionali e/o altri soggetti appartenenti a Enti pubblici di rilevanza locale nonché appartenenti ad Autorità locali in paesi esteri (e.g. Regioni, Città Metropolitane, Province e Comuni ove sono situati la sede legale, gli uffici, le unità locali e i cantieri della Società) per:<br><br>- realizzare canali di comunicazione preferenziali;<br>- promuovere l'immagine aziendale;<br>- acquisire informazioni utili all'individuazione di nuove opportunità di business. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> </ul>                                                                                    | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | Le attività connesse alla gestione dei rapporti con gli interlocutori esterni (quali esponenti istituzionali, PA, etc.), in occasione di incontri, conferenze call, comunicati stampa e comunicazioni ufficiali potrebbero presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> attraverso la dazione o promessa di denaro, beni o altra utilità al fine, ad esempio, di agevolare la Società nell'ottenimento di opportunità di business/commesse.<br>La stessa attività potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>traffico di influenze illecite</b> nel caso in cui, per esempio, fosse incaricato indebitamente alla gestione delle relazioni istituzionali un intermediario/consulente e, sfruttando le sue relazioni esistenti o asserite con un pubblico ufficiale, gli venisse dato o promesso denaro o altra utilità come prezzo della sua mediazione illecita verso un incaricato di un pubblico servizio. | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |
|          | Individuazione nuovi clienti | Individuazione delle opportunità commerciali e analisi preliminare delle condizioni di gara<br><br>Selezione dell'iniziativa commerciale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>Ufficio Gare</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul>                                  | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La valutazione e la selezione dei nuovi potenziali clienti potrebbe rappresentare l'occasione per realizzare dei reati in materia di <b>corruzione</b> , ad esempio attraverso la dazione o la promessa di denaro o altra utilità al rappresentante di un potenziale cliente appartenente alla Pubblica Amministrazione o da questi segnalato, al fine di ottenere indebitamente la sottoscrizione di un accordo commerciale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25 ter             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | La valutazione e la selezione dei nuovi potenziali clienti potrebbe rappresentare l'occasione per realizzare i reati di <b>corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati</b> , attraverso, ad esempio, la dazione o la promessa di denaro o altra utilità, al fine di ottenere indebitamente la sottoscrizione dell'accordo commerciale con il cliente (anche nel caso in cui la promessa non fosse accettata).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25-bis 1           | Delitti contro l'industria e il commercio                                          | L'individuazione delle opportunità di sviluppo del business potrebbe presentare profili di rischio per la commissione dei <b>delitti contro l'industria e il commercio</b> e, nel dettaglio, dell' <b>illecita concorrenza</b> , qualora la società, con violenza o minaccia, compia atti di illecita concorrenza a danno delle aziende concorrenti (o degli stessi clienti) allo scopo di ottenere nuove opportunità commerciali o di mantenere quelle vigenti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                   | La valutazione e selezione dei nuovi potenziali clienti potrebbe presentare, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, alla corruzione o alla commissione di altro reato, al fine di favorire gli interessi della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |
|          |                              | Predisposizione ed approvazione delle offerte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ricevimento richiesta di offerta diretta da parte del Cliente o ricerca, acquisizione e analisi del Bando di Gara<br><br>Gestione della pre-qualifica per partecipazione a gara e/o per l'offerta da presentare | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>Ufficio Gare</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul> | ✓                       | artt. 24 e 25                                                                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | La gestione dei rapporti con i potenziali Clienti della Pubblica Amministrazione, in fase di ricerca, acquisizione e analisi del Bando di Gara, potrebbe rappresentare l'occasione per realizzare dei reati in materia di <b>corruzione</b> , attraverso, ad esempio, la dazione o la promessa di denaro o altra utilità, al fine di ottenere indebitamente informazioni in merito alla possibile aggiudicazione di una gara ovvero alla partecipazione ad una licitazione privata indetta da un Ente.                                                                                                                                                                        | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                | ✓                       | artt. 24 e 25                                                                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | La gestione delle attività relative alla pre-qualifica per la partecipazione a gara e/o per l'offerta da presentare potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>truffa in danno dello Stato o di altro Ente pubblico</b> qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di essere ammessa alla partecipazione della gara/ offerta pure in assenza dei requisiti previsti dalla normativa.                                                                                                                                                                                                                           |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                | ✓                       | art. 25 ter                                                                        | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La gestione delle attività relative alla pre-qualifica per la partecipazione a gara e/o per l'offerta da presentare potrebbe essere strumentale alla realizzazione dei reati di <b>corruzione tra privati ed istigazione alla corruzione tra privati</b> anche a titolo di concorso con altre Funzioni aziendali della Società nel caso in cui, ad esempio, venga creata un'anagrafica fittizia su cui veicolare una provvista economica da utilizzare a scopi corruttivi nei confronti di un soggetto privato, ovvero venga creata un'anagrafica reale attraverso la quale creare fondi extra contabili da utilizzare a fini corruttivi.                                     |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                | ✓                       | art. 24 ter - L. 146/06                                                            | Reati in materia di criminalità organizzata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | La gestione delle attività relative alla pre-qualifica per la partecipazione a gara e/o per l'offerta da presentare potrebbe presentare profili di rischio di realizzazione, anche a titolo di concorso con altre Funzioni aziendali della Società del reato di <b>associazione per delinquere</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società non espletando una corretta due diligence sul Cliente stringe rapporti con un Cliente legato ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata, alla corruzione o alla commissione di altro reato, al fine di favorire gli interessi della Società. |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Valutazione del rischio commessa/fattibilità<br><br>Gestione della documentazione amministrativa, tecnica ed economica per l'emissione offerta e partecipazione a gara                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ufficio Gare</li> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>Direzioni Tecniche</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul>      | ✓                       | art. 24                                                                            | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Le attività relative alla gestione della documentazione tecnica ed economica per partecipazione a gara o preparazione ed emissione offerta potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>truffa in danno dello Stato o di altro Ente pubblico</b> qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di essere ammessa alla partecipazione della gara/ offerta pure in assenza dei requisiti previsti dalla normativa.                                                                                                                                                                                                    | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte |
|          |                              | Gestione dei rapporti con il Committente in caso di eventuali richieste di chiarimenti<br><br>Aggiudicazione della gara e gestione degli adempimenti e comunicazioni varie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>Ufficio Gare</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                   | ✓                                                                                                                                                                              | artt. 24 e 25           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La gestione degli adempimenti e comunicazioni varie potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>truffa in danno dello Stato o di altro Ente pubblico</b> qualora la Società alteri la documentazione ovvero ometta dati ed informazioni al fine di eseguire lavori pubblici pure in assenza dei requisiti previsti dalla normativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25 ter             | Reati societari                                                                    | La gestione degli adempimenti e dei rapporti con l'Autorità per la Vigilanza dei Lavori Pubblici (ANAC) potrebbe presentare il rischio di commissione del reato di <b>ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità di vigilanza</b> attraverso, ad esempio, l'occultamento di documenti o informazioni ovvero la comunicazione di fatti non rispondenti al vero ovvero se, inoltre, non venissero prontamente comunicate, oppure venissero comunicate informazioni parziali o fuorvianti alla Autorità di Vigilanza dei Lavori Pubblici (ANAC).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | artt. 24 e 25           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La negoziazione e la trattativa diretta con il Cliente (in caso di contratto che non richiede gara pubblica) potrebbe rappresentare l'occasione per realizzare reati in materia di <b>corruzione</b> della Pubblica Amministrazione, nel caso in cui, ad esempio, venisse offerta la promessa di denaro o altra utilità indebita ad un potenziale cliente al fine di indurre il medesimo alla corruzione al fine di ottenere indebitamente un accordo commerciale.<br><br>Inoltre, la predisposizione e sottoscrizione degli accordi con i Clienti potrebbe essere propedeutica alla commissione del <b>reato di frode nelle pubbliche forniture</b> nel caso in cui, la Società, anche in concorso con appaltatori/subappaltatori, proceda alla sottoscrizione di contratto pubblico di fornitura con la coscienza e volontà di consegnare cose diverse da quelle pattuite per origine, provenienza, qualità e quantità al fine di trarre un ingiusto profitto con danno allo Stato o ad altro ente pubblico.                                                                        | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |
|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                 | ✓                                                                                                                                                                              | art. 25 ter             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | La negoziazione e la trattativa diretta con il Cliente (in caso di contratto che non richiede gara pubblica) potrebbero presentare potenziali profili di rischio di commissione, anche in concorso con altre Funzioni della Società, del reato <b>corruzione tra privati o istigazione alla corruzione tra privati</b> ad esempio:<br>- in fase di stipula del contratto nei confronti di un privato, nel caso di sconti che superano i limiti della flessibilità commerciale, come forma di utilità in favore di un esponente di una società privata o di un soggetto ad esso vicino o gradito ovvero al fine di creare fondi extracontabili da destinare a scopi corruttivi;<br>- in fase di gestione dell'anagrafica clienti, nel caso, ad esempio, di creazione di clienti fittizi allo scopo di creare fondi extracontabili da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                        |



Business

| Processo    | Sottoprocesso                                                           | Attività                                                                                                                                                                                                                             | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                       | Profili di Rischio     |                          |                                                                                                              | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | Reati ex D.Lgs. 231/01 |                          |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | Applicabilità          | Articolo di riferimento  | Categorie di reato                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                               |
| Commerciale |                                                                         | Predisposizione e sottoscrizione dei contratti/accordi con i clienti per l'aggiudicazione della commessa<br><br>Negoziazione del contratto e trattativa diretta con il Cliente (in caso di contratto che non richiede gara pubblica) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione AFC</li> <li>• Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>• Ufficio Gare</li> <li>• Funzioni coinvolte</li> </ul>                                               | ✓                      | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione e impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio  | La negoziazione e la trattativa diretta con i Clienti e la predisposizione e sottoscrizione di contratti potrebbe costituire l'occasione per la realizzazione, anche in concorso con altre Funzioni aziendali della Società, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui si proceda a trasferire/occultare mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte                                                                                       |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 quinquies decies | Reati Tributarî                                                                                              | La predisposizione e la sottoscrizione dei contratti/ accordi con i Clienti, potrebbe presentare profili di rischio, anche in concorso con altre Funzioni della Società, nella commissione dei reati <b>tributarî</b> , in particolare del <b>reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> , nel caso in cui la società in accordo con terze parti (clienti) emetta fatture per vendite inesistenti o per volumi/quantità/prezzi differenti da quanto effettivamente attuato al fine di consentire al terzo l'abbattimento dell'imponibile fiscale o ulteriori indebiti vantaggi fiscali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata                                                                  | La negoziazione e la trattativa diretta con i Clienti e la predisposizione e sottoscrizione di contratti potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Funzioni aziendali della Società, presentare profili di rischio di realizzazione del reato di concorso in <b>associazione per delinquere</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società, partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone finalizzata al compimento di reati quali, ad esempio, il riciclaggio di denaro di provenienza illecita.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25-bis1             | Delitti contro l'industria e il commercio                                                                    | La predisposizione e sottoscrizione degli accordi con i Clienti potrebbe essere propedeutica alla commissione dei delitti contro l'industria e il commercio e, nel dettaglio, delle seguenti fattispecie di reato:<br>- <b>Frode nell'esercizio del commercio</b> nel caso di un contratto perfezionato con la prestazione di un servizio differente da quello dichiarato o pattuito ovvero con la consegna all'acquirente di un bene per origine, provenienza, qualità o quantità, diverso da quello dichiarato o pattuito;<br>- <b>Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale</b> , nel caso in cui la Società, pur potendo conoscere l'esistenza del titolo di proprietà industriale registrato, decida di sottoscrivere accordi con soggetti terzi per la vendita di progetti derivanti da titolo di proprietà industriale usurpato o in violazione dello stesso (ad es. utilizzando brevetti altrui in assenza del pagamento della licenza)                                        |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25-bis              | Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento | La predisposizione e sottoscrizione degli accordi con i Clienti potrebbe essere propedeutica alla commissione dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, nel caso in cui la Società, ad esempio, pur essendo a conoscenza dell'esistenza del titolo di proprietà industriale registrato, decida di sottoscrivere accordi con soggetti terzi ai fini della commercializzazione di beni contraffatti, ovvero commercializzi beni con modelli e disegni contraffatti o alterati o ancora commercializzi prodotti con segni falsi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                              |
|             | Selezione e definizione degli accordi con i subappaltatori/ appaltatori | Definizione degli accordi con il cliente per eventuale selezione di fornitori e subappaltatori                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzioni Tecniche</li> <li>• Direzione Commerciale Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>• Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>• Ufficio Gare</li> </ul> | ✓                      | art. 24 e 25             | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                     | L'attività di definizione degli accordi con il cliente per la selezione dei fornitori e subappaltatori (vendor List di commessa) potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b> , nel caso in cui, su richiesta specifica di Cliente appartenente alla Pubblica Amministrazione o Ente Pubblico Economico, fosse selezionato un fornitore/professionista per accettare/firmare contratti o ordini a fonte, ad esempio, di prestazioni/beni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte/Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze e incarichi professionali |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                           | L'attività di definizione degli accordi con il cliente per la selezione dei fornitori e subappaltatori (vendor List di commessa) potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione del reato di <b>corruzione tra privati o istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui, su richiesta specifica di un Cliente, fosse selezionato un fornitore/subappaltatore per accettare/firmare contratti o ordini a fonte, ad esempio, di prestazioni/beni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio   | L'attività di definizione degli accordi con il cliente per la selezione dei fornitori e subappaltatori (vendor List di commessa) potrebbe presentare profili di rischio propedeutici alla commissione dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui la Società sotto suggerimento del cliente, decida di collaborare con soggetti coinvolti in attività illecite o decida di selezionare un fornitore da utilizzare per trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato, non provvedendo volutamente ad un corretto processo di identificazione e valutazione dei fornitori (Due Diligence).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 quinquies decies | Reati Tributarî                                                                                              | La predisposizione e sottoscrizione dei contratti/ accordi con i Clienti, potrebbe presentare profili di rischio, anche in concorso con altre Funzioni della Società, nella commissione dei reati <b>tributarî</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui la società, al fine di ottenere una riduzione del pagamento delle imposte e predisporre una dichiarazione fiscale fraudolenta, stipuli un accordo/contratto allo scopo di ricevere ed utilizzare una fattura emessa da soggetto terzo (fornitore) per beni inesistenti o compia operazioni simulate oggettivamente o soggettivamente tramite altri artefici (ad es. facendo emergere in fattura costi a maggior deducibilità rispetto all'effettiva fornitura o, in accordo con il soggetto terzo, richiedendo un'aliquota IVA differente rispetto a quella effettivamente imputabile alla fornitura). |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                             | L'attività di definizione degli accordi con il cliente per la selezione dei fornitori e subappaltatori (Vendor List di commessa) potrebbe, anche a titolo di concorso con altre Funzioni aziendali della Società, presentare profili di rischio di realizzazione del reato di concorso in <b>associazione per delinquere, anche transnazionale</b> , nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società, non provvedendo ad un corretto processo di identificazione e valutazione dei fornitori/subappaltatori (Due Diligence), partecipi ad una associazione criminosa formata da tre o più persone (anche con caratteristiche transnazionali) finalizzata al compimento di reati quali, ad esempio, il riciclaggio di denaro di provenienza illecita (derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di fornitori complacenti)                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                              |
|             | Selezione e definizione degli                                           | Individuazione e selezione dei Partner Commerciali                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>• Ufficio Gare</li> <li>• Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                        | ✓                      | art. 25                  | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                     | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fossero accettati/firmati accordi a condizioni ingiustificatamente favorevoli ai partner commerciali graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- fossero accettati/firmati accordi a fonte di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte                                                                                       |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 ter              | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                           | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui fossero firmati accordi con partner commerciali, graditi ad un soggetto privato, al fine dell'ottenimento di un indebito vantaggio da parte della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 octies           | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio   | Le attività selezione e scelta dei partner commerciali potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo:<br>- si contribuisca a trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso da soggetto terzo, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>- si trasferiscano beni, mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso dalla stessa Società (ad es. beni provenienti da reati tributarî), in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (autoriciclaggio).                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 quinquies decies | Reati Tributarî                                                                                              | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazione con i partner commerciali potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i reati <b>tributarî</b> , e in particolare i reati di <b>dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui, la società in accordo con il soggetto terzo riceva dal partner commerciale fatture per pagamenti di compensi non dovuti, ad esempio per prestazione mai eseguite da parte dello stesso.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                              |
|             |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24 ter - L. 146/06  | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                             | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di partner complacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |

## Business

| Processo | Sottoprocesso                                         | Attività                                                                                                   | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                            |                    |                                          | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
|----------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|          |                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Reati ex D.Lgs. 231/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                    | Descrizione Profili di Rischio           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
|          |                                                       |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Applica-<br>bilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
|          | accordi con i<br>Partners<br>Commerciali<br>(ATI/RTI) | Definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni commerciali (es. ATI, RTI, avvalimento)          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>• Ufficio Gare</li> <li>• Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <table border="1"> <tr> <td>✓</td> <td>art. 25</td> <td>Reati contro la Pubblica Amministrazione</td> <td>La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b>, nel caso in cui, ad esempio:<br/>- fossero accettati/firmati accordi a condizioni ingiustificatamente favorevoli ai partner commerciali graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br/>- fossero accettati/firmati accordi a fonte di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi.</td> </tr> <tr> <td>✓</td> <td>art. 25 ter</td> <td>Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)</td> <td>La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati</b>, nel caso in cui fossero firmati accordi con partner commerciali, graditi ad un soggetto privato, al fine dell'ottenimento di un indebito vantaggio da parte della Società.</td> </tr> <tr> <td>✓</td> <td>art. 25 octies</td> <td>Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio</td> <td>Le attività selezione e scelta dei partner commerciali potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo:<br/>- si contribuisca a trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da delitto non colposo commesso da soggetto terzo, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br/>- si trasferiscano beni, mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso dalla stessa Società (ad es. beni proventi derivanti da reati tributari), in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (autoriciclaggio).</td> </tr> <tr> <td>✓</td> <td>art. 25 quinquies decies</td> <td>Reati Tributari</td> <td>La definizione degli accordi e delle forme di collaborazione con i partner commerciali potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b>, e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b>, nel caso in cui, la società in accordo con il soggetto terzo riceva dal partner commerciale fatture per pagamenti di compensi non dovuti, ad esempio per prestazione mai eseguite da parte dello stesso.</td> </tr> <tr> <td>✓</td> <td>art. 24 ter - L. 146/06</td> <td>Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale</td> <td>La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di partner complacenti).</td> </tr> </table> | ✓                          | art. 25            | Reati contro la Pubblica Amministrazione | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fossero accettati/firmati accordi a condizioni ingiustificatamente favorevoli ai partner commerciali graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- fossero accettati/firmati accordi a fonte di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi. | ✓ | art. 25 ter | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui fossero firmati accordi con partner commerciali, graditi ad un soggetto privato, al fine dell'ottenimento di un indebito vantaggio da parte della Società. | ✓ | art. 25 octies | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Le attività selezione e scelta dei partner commerciali potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo:<br>- si contribuisca a trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da delitto non colposo commesso da soggetto terzo, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>- si trasferiscano beni, mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso dalla stessa Società (ad es. beni proventi derivanti da reati tributari), in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (autoriciclaggio). | ✓ | art. 25 quinquies decies | Reati Tributari | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazione con i partner commerciali potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui, la società in accordo con il soggetto terzo riceva dal partner commerciale fatture per pagamenti di compensi non dovuti, ad esempio per prestazione mai eseguite da parte dello stesso. | ✓ | art. 24 ter - L. 146/06 | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di partner complacenti). | Gestione delle attività commerciali e sviluppo offerte |
| ✓        | art. 25                                               | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b> , nel caso in cui, ad esempio:<br>- fossero accettati/firmati accordi a condizioni ingiustificatamente favorevoli ai partner commerciali graditi a soggetti appartenenti alla Pubblica Amministrazione o assimilabili al fine di ottenere indebiti vantaggi;<br>- fossero accettati/firmati accordi a fonte di prestazioni inesistenti o per importi superiori rispetto a quanto dovuto al fine di creare una riserva finanziaria in capo alla Società, da utilizzare a fini corruttivi.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
| ✓        | art. 25 ter                                           | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                         | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbe presentare profili di rischio strumentali alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione tra privati e di istigazione alla corruzione tra privati</b> , nel caso in cui fossero firmati accordi con partner commerciali, graditi ad un soggetto privato, al fine dell'ottenimento di un indebito vantaggio da parte della Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
| ✓        | art. 25 octies                                        | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | Le attività selezione e scelta dei partner commerciali potrebbero presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, dei reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo:<br>- si contribuisca a trasferire mezzi finanziari o altre utilità provenienti da delitto non colposo commesso da soggetto terzo, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (riciclaggio);<br>- si trasferiscano beni, mezzi finanziari o altre utilità provenienti da reato commesso dalla stessa Società (ad es. beni proventi derivanti da reati tributari), in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza illecita (autoriciclaggio). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
| ✓        | art. 25 quinquies decies                              | Reati Tributari                                                                                            | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazione con i partner commerciali potrebbero costituire, anche a titolo di concorso con altre Funzioni della Società, una delle modalità strumentali attraverso cui commettere i <b>reati tributari</b> , e in particolare i <b>reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nel caso in cui, la società in accordo con il soggetto terzo riceva dal partner commerciale fatture per pagamenti di compensi non dovuti, ad esempio per prestazione mai eseguite da parte dello stesso.                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
| ✓        | art. 24 ter - L. 146/06                               | Reati in materia di criminalità organizzata anche transnazionale                                           | La definizione degli accordi e delle forme di collaborazioni potrebbero presentare profili di rischio di realizzazione del reato di <b>associazione per delinquere anche transnazionale</b> nel caso in cui, a titolo esemplificativo, la Società partecipi ad un'associazione criminosa formata da tre o più persone (anche giuridiche e con caratteristiche transnazionali) finalizzata, ad esempio, al riciclaggio di denaro di provenienza illecita (ad esempio derivante da false fatturazioni di prestazioni/beni inesistenti da parte di partner complacenti).                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                            |                    |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                          |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |

Operation

| Processo   | Sottoprocesso                | Attività                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                         |                                                                                    | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                            |
|------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Reati ex D.Lgs. 231/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Applicabilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Articolo di riferimento                                                                 | Categorie di reato                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                             |
| Operations | Attivazione della commessa   | Apertura commessa e predisposizione del budget di commessa<br>Costituzione del Gruppo di Lavoro e definizione del PM<br>Pianificazione commessa (es. documentazione, etc.)<br>Kick-off<br>Esecuzione della commessa<br>Contabilizzazione costi e ricavi di commessa<br>Monitoraggio commessa<br>Chiusura commessa | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Amministratore Delegato</li> <li>• Direzione Tecnica</li> <li>• Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>• Direzione Amministrazione, Finanza e Controllo</li> <li>• Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 24                                                                                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La fornitura dei servizi potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione del reato di <b>frode nelle pubbliche forniture</b> nel caso in cui, la Società, anche in concorso con appaltatori/subappaltatori, ovvero business partner della commessa, proceda alla dolosa inesecuzione del contratto pubblico di fornitura con la coscienza e volontà di consegnare cose/servizi diversi da quelli pattuiti per origine, provenienza, qualità e quantità al fine di trarre un ingiusto profitto con danno allo Stato o ad altro ente pubblico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Pianificazione Commesse (Qualità)/Gestione e manutenzione di autovetture, mezzi e attrezzature/Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 25                                                                                 | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                           | La gestione dei rapporti contrattuali con il Cliente appartenente alla Pubblica Amministrazione relativamente all'avanzamento dell'esecuzione del contratto (ad es. per la rinegoziazione della commessa, per la consegna della documentazione della commessa delle specifiche tecniche, degli elaborati esecutivi e dei programmi dei lavori, dei SAL, ecc.), potrebbe presentare il rischio di commissione dei reati in materia di <b>corruzione</b> qualora si offra denaro o altra utilità al fine di indurre il funzionario pubblico ad approvare e validare la documentazione di avanzamento del contratto pur in assenza dei presupposti e requisiti ovvero a non sollevare rilievi che potrebbero comportare svantaggi / penalità in termini economici, tecnici e temporali in capo alla società stessa.                                                  |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 25-ter                                                                             | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati) | La gestione dei rapporti contrattuali con il Cliente privato relativamente all'avanzamento dell'esecuzione del contratto (es. per la rinegoziazione della commessa, per la consegna della documentazione della commessa, delle specifiche tecniche, degli elaborati esecutivi e dei programmi dei lavori, dei SAL, ecc.), potrebbe presentare il rischio di commissione del <b>reato di corruzione tra privati e/o istigazione alla corruzione tra privati</b> qualora si offra denaro o altra utilità al fine di indurre il Cliente privato ad approvare e validare la documentazione di avanzamento del contratto pur in assenza dei presupposti e requisiti ovvero a non sollevare rilievi che potrebbero comportare svantaggi / penalità in termini economici, tecnici e temporali in capo alla società stessa.                                               |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 25 quinquies decies                                                                | Reati Tributari                                                                    | La fase di chiusura della commessa, potrebbe presentare profili di rischio, anche in concorso con altre Funzioni della Società, nella commissione dei reati <b>tributari</b> , in particolare del <b>reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> , nel caso in cui la società in accordo con terze parti (clienti) emetta fatture per vendite inesistenti o per volumi/quantità/prezzi differenti da quanto effettivamente attuato al fine di consentire al terzo l'abbattimento dell'imponibile fiscale o ulteriori indebiti vantaggi fiscali.                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 25-bis1                                                                            | Delitti contro l'industria e il commercio                                          | La predisposizione e sottoscrizione degli accordi con i Clienti potrebbe presentare profili di rischio per la commissione dei delitti contro l'industria e il commercio e, nel dettaglio, delle seguenti fattispecie di reato:<br>- <b>frode nell'esercizio del commercio</b> nel caso di un contratto perfezionato con la prestazione di un servizio differente da quello dichiarato o pattuito;<br>- <b>fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale</b> , nel caso in cui la Società, pur potendo conoscere l'esistenza del titolo di proprietà industriale registrati, decida di sottoscrivere accordi con soggetti terzi per la vendita di progetti derivanti da titolo di proprietà industriale usurpato o in violazione dello stesso (ad es. utilizzando brevetti altrui in assenza del pagamento della licenza) |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 25 novies                                                                          | Delitti in materia di violazione del diritto d'autore                              | L'attività di sviluppo dei progetti di consulenza e della predisposizione del materiale formativo potrebbe presentare profili di rischio di commissione, anche a titolo di concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali, dei <b>reati in materia di violazione del diritto d'autore</b> qualora, ad esempio, la Società - allo scopo di ottenere indebiti vantaggi - metta a disposizione materiale formativo protetto da copyright, per il quale non è stata ottenuta una regolare autorizzazione all'utilizzo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                            |
|            |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | art. 24-bis                                                                             | Reati informatici                                                                  | La realizzazione del servizio di consulenza o l'erogazione delle attività formative, potrebbe presentare profili di rischio, anche in concorso con il cliente, per la commissione di <b>reati informatici</b> , se la Società - ad esempio - in qualità di fornitore di servizi ICT fornisce servizi che permettano un accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 25 septies                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Reati di omicidio colposo e lesioni colpose in violazione delle norme antinfortunistiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | La realizzazione dei servizi di consulenza, ovvero l'esecuzione delle attività di formazione potrebbero presentare profili di rischio relativi alla commissione dei reati di <b>omicidio colposo e lesioni colpose (gravi o gravissime)</b> commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, qualora non fossero implementate e monitorate correttamente le prescrizioni previste dal D.Lgs. 81/2008 (TUSSL), in materia di salute sui luoghi di lavoro (quali, ad esempio, eventuale presenza e corretto uso di Dispositivi di Protezione Individuali, corretta gestione dei rischi interferenziali, ecc...), allo scopo di trarre un indebito vantaggio per la Società. |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Dazione o promessa di denaro, beni o altra utilità al soggetto del Committente al fine di favorire indebitamente gli interessi della Società in occasione della redazione della contabilità lavori / presentazione degli stati avanzamento lavori, della gestione di sospensioni e riprese lavori, della gestione delle riserve, delle varianti della commessa, dei sopralluoghi sui cantieri, dei collaudi, dei contenzi, di altre problematiche relative all'esecuzione del contratto e, in ogni caso, nei momenti formali del rapporto (strumentale).                                                                                                                                                                            | Gestione Commesse (Qualità)                                                             |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | La frode informatica potrebbe consumarsi con l'inserimento di informazioni non vere, non corrette o incomplete per indurre in errore il funzionario pubblico, al fine di ottenere indebiti vantaggi per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 24 bis                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati Informatici                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | L'accesso abusivo potrebbe essere realizzato a danno del sistema informatico o telematico del committente/cliente al fine di danneggiare o alterare dati, documenti o informazioni per far risultare esistenti condizioni inesistenti o produrre documenti attestanti fatti o circostanze, per favorire la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 25 quinquies decies                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Reati Tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | I reati tributari ed in particolare il reato di emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti, potrebbe verificarsi nel caso in cui la società in accordo con terze parti (es. committente) emetta fatture per prestazioni inesistenti o per prezzi differenti da quanto effettivamente attuato al fine di consentire al terzo l'abbattimento dell'imponibile fiscale o ulteriori indebiti vantaggi fiscali.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 25 septiesdecies                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Delitti contro il patrimonio culturale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | I delitti contro il patrimonio culturale potrebbero essere astrattamente commessi, anche in concorso con appaltatori/subappaltatori, nei casi in cui la Società in fase di esecuzione della commessa, a titolo puramente esemplificativo, danneggi con dolo reperti storici e/o archeologici, rinvenuti durante l'esecuzione dei lavori, con il fine di ottenere un vantaggio per la società (es. non prevedendo l'interruzione dei lavori o impossessandosi indebitamente del bene utilizzandolo per fini utili alla società).                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|            | ✓                            | art. 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Dazione o promessa di denaro, beni o altra utilità da parte del Subaffidatario al fine di costituire una provvista al dipendente della Società in occasione della presentazione degli stati avanzamento lavori, della gestione di sospensioni e riprese lavori, della gestione delle riserve, delle varianti della commessa, dei sopralluoghi sui cantieri, dei collaudi, dei contenzi, delle varianti della commessa, di altre problematiche relative all'esecuzione del contratto e, in ogni caso, nei momenti formali del rapporto (strumentale).                                                                                                                                                                                | Gestione Commesse (Qualità)/Approvvigionamento di beni, servizi, subappalti, consulenze |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
| ✓          | art. 24                      | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                                                                                                                                                                                                                          | Il reato di frode nelle pubbliche forniture potrebbe essere commesso, anche in concorso con appaltatori/subappaltatori, mediante la fraudolenta esecuzione di un contratto di fornitura di beni o servizi nei confronti del committente Pubblica Amministrazione, facendo apparire con inganno o con espediente malizioso l'esecuzione del contratto conforme agli obblighi assunti (attraverso documenti relativi ad analisi e stato di avanzamento lavori, SAL e SAL), ovvero, a titolo esemplificativo e non esaustivo attraverso la dolosa inesecuzione del contratto pubblico di fornitura con la coscienza e volontà di consegnare cose/servizi diverse da quelle pattuite per origine, provenienza, qualità e quantità. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
| ✓          | art. 24 ter - L. n. 146/2006 | Delitti di criminalità organizzata anche transnazionale                                                                                                                                                                                                                                                           | I reati associativi potrebbero verificarsi nelle ipotesi in cui la Società intrattenesse rapporti con subappaltatori coinvolti in attività illecite oppure qualora la Società effettuasse, in concorso con il subappaltatore, attività organizzate per il compimento di determinati delitti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
| ✓          | art. 25 octies               | Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio                                                                                                                                                                                                     | I reati di riciclaggio potrebbero essere commessi nel caso in cui la Società, nel rapporto con uno o più subappaltatori, impiegasse o trasferisse proventi illeciti e ostacolasse concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
| ✓          | art. 25 quinquies decies     | Reati Tributari                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | I reati tributari ed in particolare i reati di dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti o dichiarazione fraudolenta mediante artifici, potrebbero verificarsi nel caso in cui ad esempio la società al fine di ottenere una riduzione al pagamento delle imposte effettui false dichiarazioni in merito ai costi sostenuti nei confronti di appaltatori creando ad esempio un'anagrafica fittizia, ovvero ricevendo fatture per pagamenti di compensi non dovuti ai subappaltatori per lavori/opere mai eseguite o attraverso false dichiarazioni in merito alla situazione di avanzamento lavori (SAL).                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                         |                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |



Operation

| Processo | Sottoprocesso                                                                                                                                   | Attività                                                                                                 | Unità operative SINELEC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Reati ex D.lgs. 231/01 |                            |                                                                                                            | Descrizione Profili di Rischio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Area di rischio<br>Procedure/Protocolli                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Applica-<br>bilità     | Articolo di<br>riferimento | Categorie di reato                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Profili di Rischio     |                            |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |
|          | Gestione degli adempimenti doganali e certificazioni relativi agli approvvigionamenti di beni e materiali inerenti alla gestione della commessa |                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>Direzione Approvvigionamenti e Servizi Generali</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ✓                      | art. 25                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | La gestione degli adempimenti doganali previsti nell'ambito delle attività di import/export di prodotti finiti potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> , ad esempio, attraverso l'offerta o la promessa di denaro o altra utilità indebita, ad un Funzionario Pubblico, al fine di indurre lo stesso ad ignorare ritardi od omissioni nella documentazione ricevuta ovvero a certificare la corretta esecuzione di adempimenti insussistenti o compiuti in maniera errata.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione e le Autorità di Vigilanza |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | La gestione degli adempimenti doganali previsti nell'ambito delle attività di import/export di prodotti finiti potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni, del reato di <b>truffa</b> ad esempio, attraverso la presentazione di documentazione falsa o alterata a fronte di specifiche richieste da parte del funzionario pubblico. Si segnala tuttavia che laddove sia ascrivibile in capo alla società una frode fiscale in base alla più recente giurisprudenza di merito, che ha sancito il rapporto di specialità tra la truffa ai danni dello Stato e la frode fiscale, prevarrebbe la frode fiscale (non rilevante ex D.Lgs. 231/01) rispetto al reato di truffa ai danni dello Stato, la quale rimarrebbe assorbita dalla prima fattispecie quale norma speciale.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | L'invio telematico degli adempimenti fiscali potrebbe presentare il rischio di commissione, anche in concorso con altre Funzioni, del reato di <b>frode informatica</b> , in caso di alterazione del funzionamento del sistema telematico, o dei dati, delle informazioni trasmesse per ottenere un ingiusto profitto per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | L'invio telematico degli adempimenti fiscali potrebbe presentare il rischio di commissione, anche in concorso con altre Funzioni, del reato di <b>frode informatica</b> , in caso di alterazione del funzionamento del sistema telematico, o dei dati, delle informazioni trasmesse per ottenere un ingiusto profitto per la Società.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 24 bis                | Reati informatici                                                                                          | La gestione degli adempimenti doganali potrebbe presentare un profilo di rischio di commissione, anche in concorso con altre Funzioni, dei reati c.d. informatici, allo scopo di ottenere indebiti vantaggi per la Società e, nel dettaglio, del reato di <b>falsità in documenti informatici</b> nel caso, ad esempio, di alterazione di dati contenuti documenti elettronici (file) con finalità probatoria (trasmessi esclusivamente in formato elettronico), quali, a titolo esemplificativo, dichiarazioni di trasporto, dichiarazione d'origine, certificati, ecc...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 sexies decies      | Contrabbando                                                                                               | La gestione degli adempimenti doganali previsti nell'ambito delle attività di import/export di prodotti finiti potrebbe presentare un profilo di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Direzioni/Funzioni aziendali e attraverso soggetti terzi, dei reati in materia di <b>contrabbando</b> , nelle ipotesi in cui, al fine di ottenere indebiti vantaggi, la Società importi/esporti, in violazione delle disposizioni in materia doganale, merci sottoposte ai "diritti di confine", ad esempio:<br>- attraverso il mancato pagamento dei dazi doganali applicati sul valore dei prodotti importati/esportati;<br>- attraverso l'utilizzo di mezzi fraudolenti allo scopo di ottenere un'indebita restituzione di diritti stabiliti, ove previsto, per l'importazione delle materie prime impiegate nella fabbricazione di merci nazionali che si esportano;<br>- attraverso la destinazione ad un uso diverso, di merci estere in importazione, rispetto a quello originario per il quale fu concessa la "franchigia" o la riduzione dei diritti di confine.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                  |
|          | Gestione delle attività relative alla fornitura di servizi post vendita                                                                         | Gestione dei servizi post vendita (i.e. servizi di manutenzione) in favore di clienti pubblici e privati | <ul style="list-style-type: none"> <li>Amministratore Delegato</li> <li>Direzione Tecnica</li> <li>Direzione Sviluppo Business e Commerciale</li> <li>Funzioni coinvolte</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓                      | art. 24                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione del reato di <b>frode nelle pubbliche forniture</b> nel caso in cui, la Società, anche in concorso con appaltatori/subappaltatori, ovvero business partner della commessa, proceda alla dolosa inesecuzione del contratto pubblico di fornitura con la coscienza e volontà di consegnare prodotti diversi da quelli pattuiti per origine, provenienza, qualità e quantità al fine di trarre un ingiusto profitto con danno allo Stato o ad altro ente pubblico.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gestione Commesse (Qualità)                                                      |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25                    | Reati contro la Pubblica Amministrazione                                                                   | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione dei reati in materia di <b>corruzione della Pubblica Amministrazione</b> qualora si offra denaro o altra utilità al fine di indurre il funzionario pubblico ad esempio:<br>- approvare e validare la documentazione di avanzamento del contratto di fornitura pur in assenza dei presupposti e requisiti ovvero a non sollevare rilievi che potrebbero comportare svantaggi / penalità in termini economici, tecnici e temporali in capo alla società stessa;<br>- al fine di indurre lo stesso ad ignorare ritardi od omissioni nella documentazione ricevuta ovvero a certificare la corretta esecuzione di adempimenti contrattuali insussistenti o compiuti in maniera errata.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25-ter                | Reati societari (Corruzione tra privati e istigazione alla corruzione tra privati)                         | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione al <b>reato di corruzione fra privati</b> nell'ipotesi in cui un soggetto sottoposto o apicale della Società offra o prometta denaro od altra utilità al cliente al fine di ottenere la stipula di un contratto per la fornitura di un prodotto a prezzi superiori a quelli di mercato ovvero a condizioni particolarmente sfavorevoli rispetto agli standard normalmente in uso a danno della controparte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25-bis1               | Delitti contro l'industria e il commercio                                                                  | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione al <b>reato di frode nell'esercizio del commercio</b> nell'ipotesi in cui, ad esempio, un soggetto sottoposto o apicale della Società consegna al cliente un prodotto con caratteristiche diverse da quelle dichiarate o pattuite in sede di accordo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 octies             | Reati in materia di riciclaggio, ricettazione, impiego di denaro di provenienza illecita e autoriciclaggio | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione ai reati di <b>ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita</b> nel caso in cui ad esempio al fine di incrementare i volumi di vendita, siano selezionati clienti, in assenza dei necessari requisiti, che pongono in essere negoziazioni attraverso il reimpiego di denaro di origine illecita, ad esempio derivante da false fatturazioni.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                  |
|          |                                                                                                                                                 |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓                      | art. 25 quinquies decies   | Reati Tributari                                                                                            | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio, anche in concorso con altre Funzioni aziendali, di commissione dei reati <b>tributari</b> , in particolare:<br>- del reato di <b>emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti</b> , nel caso in cui la società in accordo con terze parti (cliente/distributore/o altre Società del Gruppo) emetta fatture per vendite inesistenti o per volumi/quantità/prezzi differenti da quanto effettivamente attuato al fine di consentire al terzo l'abbattimento dell'imponibile fiscale o ulteriori indebiti vantaggi fiscali;<br>- del reato di <b>dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici</b> , nelle ipotesi in cui la società al fine di evadere le imposte sul reddito o sul valore aggiunto, implementi una serie di frodi nei confronti dell'agenzia delle dogane al fine di indurre in errore l'Amministrazione finanziaria e/o inserisca all'interno delle dichiarazioni doganali (supportata da documentazione non veritiera o appositamente preconstituita) elementi attivi per un ammontare inferiore a quelli effettivi;<br>- del reato di <b>sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte</b> , nel caso in cui la Società disponga una cessione artificiosa/simulata dei suoi prodotti in magazzino (ad esempio attraverso la concessione a titolo gratuito degli stessi ad un'altra società del Gruppo) finalizzata a sottrarre, in tutto o in parte, le garanzie patrimoniali alla riscossione coattiva del debito tributario. |                                                                                  |
| ✓        | art. 24 bis                                                                                                                                     | Reati informatici                                                                                        | La gestione delle attività di rivendita dei prodotti potrebbe presentare profili di rischio in relazione alla commissione, anche in concorso con altre Funzioni aziendali dei reati c.d. informatici, allo scopo di ottenere indebiti vantaggi per la Società e, nel dettaglio, del reato di <b>falsità in documenti informatici</b> nel caso, ad esempio, di alterazione di dati contenuti documenti elettronici (file) con finalità probatoria (trasmessi esclusivamente in formato elettronico), quali, a titolo esemplificativo, dichiarazioni di trasporto, dichiarazione d'origine, certificati, ecc... |                        |                            |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                  |