



# WM MAGENTA SRL

## DISPOSIZIONI GENERALI DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO EX D.LGS. 231/01

Agg. n°	Approvato il	Da (Organo dirigente)	Variazioni riportate rispetto all'precedente versione
00	27/06/2023	Amministratore unico	Nuova edizione del Modello
01	05/04/2024	Amministratore unico	Aggiornamento normativo del Modello e adozione delle procedure aziendali ex d.lgs. 231/01.

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

## INDICE

A. PANORAMICA DEL DECRETO E DELLA NORMATIVA RILEVANTE. ....	3
B. REATI PRESUPPOSTO. ....	4
C. LINEE GUIDA.....	17
D. L'ENTE.....	18
E. FUNZIONE E ADOZIONE DEL MODELLO.....	19
F. ATTIVITÀ SENSIBILI.....	21
G. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO E CODICE ETICO.....	26
H. ORGANISMO DI VIGILANZA.....	27
I. SISTEMA DISCIPLINARE. ....	31
J. FORMAZIONE E COMUNICAZIONE.....	33

## **A. PANORAMICA DEL DECRETO E DELLA NORMATIVA RILEVANTE.**

Il decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231 (d'ora in poi indicato come d.lgs. 231/2001) ha inteso adeguare l'ordinamento giuridico italiano in tema di responsabilità punitiva degli enti ad alcune convenzioni internazionali alle quali l'Italia ha già da tempo aderito, quali — ad esempio — la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari delle Comunità Europee; la Convenzione del 26 maggio 1997, anch'essa firmata a Bruxelles, sulla lotta alla corruzione, nella quale sono coinvolti funzionari della Comunità Europea o degli Stati membri, e la Convenzione OCSE del 17 dicembre 1997, sulla lotta alla corruzione di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali.

Il d.lgs. 231/2001, recante la *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società, delle associazioni anche prive di personalità giuridica”*, ha introdotto per la prima volta in Italia la responsabilità degli enti per alcuni reati commessi nell'interesse o a vantaggio degli stessi, da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente, o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso e, in fine, da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati. Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto.

La nuova responsabilità introdotta dal d.lgs. 231/2001 mira a coinvolgere nella punizione di taluni illeciti penali il patrimonio degli enti che abbiano tratto un vantaggio dalla commissione del reato.

Per tutti gli illeciti commessi è sempre prevista l'applicazione di una sanzione pecuniaria: per i casi più gravi sono previste anche misure interdittive, quali la sospensione o revoca di licenze e concessioni, il divieto di contrarre con la PA., l'interdizione dall'esercizio dell'attività, l'esclusione o revoca di finanziamenti e contributi, il divieto di pubblicizzare beni e servizi.

Giova precisare che quando ci si riferisce alla commissione di reati, che ovviamente devono essere realizzati da una o più persone fisiche, ci si riferisce non genericamente a qualsiasi reato, ma soltanto a quei reati previsti specificamente dal d. lgs. n. 231/2001, agli artt. 24 e ss.

Gli artt. 6 e 7 del medesimo decreto prevedono, tuttavia, una forma di esonero dalla responsabilità qualora l'ente dimostri di aver adottato ed efficacemente attuato *modelli di organizzazione, gestione e controllo (i “Modelli”)* idonei a prevenire la realizzazione degli illeciti pena ivi considerati.

Il sistema prevede, inoltre, l'istituzione di un *organo di controllo interno all'ente* (ODV) con il compito di vigilare sul funzionamento, l'efficacia e l'osservanza dei modelli nonché di curarne l'aggiornamento.

I suddetti Modelli dovranno rispondere alle seguenti esigenze:

- individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che vengano commessi reatiprevisti dal d.lgs. 231/2001;
- prevedere specifici protocolli (i.e. procedure) diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b>  <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

ditali reati;

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

È opportuno specificare che, ove il reato sia stato commesso da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione dell’ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso, l’ente non risponde se prova che:

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

Nel caso invece in cui il reato sia stato commesso da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati, l’ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall’inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza. Tale inosservanza è in ogni caso esclusa se l’Ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire i reati della specie di quello verificatosi.

## **B. REATI PRESUPPOSTO.**

Qui esposti nell’ordine degli articoli 24 e ss decreto 231-2001. I medesimi reati sono indicati in maggior dettaglio nella parte speciale, e nell’allegato tecnico “Risk Assesment (M-05)”.

### **Ultimi provvedimenti inseriti (aggiornato alla data di gennaio 2024):**

- **Legge n. 6 del 22 gennaio 2024.** Disposizioni sanzionatorie in materia di distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici e modifiche agli articoli 518-duodecies, 635 e 639 del codice penale. Modifiche del testo del comma tre dell’Art.518-duodecies (Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici) facente parte della fattispecie dei reati previsti dall’Art. 25-septesdecies (Delitti contro il patrimonio culturale) D.lgs. 231/01.
- **Legge n. 206 del 27 dicembre 2023.** Disposizioni organiche per la valorizzazione, la promozione e la tutela del made in Italy. Modifica del testo dell’Art. 517 c.p. (Vendita di prodotti alimentari con segni mendaci) che ha interessato sia l’Art.25-bis.1 (Delitti contro l’industria ed il commercio) del D.Lgs231/01 sia la fattispecie della Responsabilità degli enti

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	Ed: 01 Data: 05/04/2024
---	---	----------------------------

per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato (Art. 12, L. n. 9/2013) facente parte del Modello 231.

- **D.L. 10 agosto 2023 n. 105 coordinato con la Legge di conversione n. 137 del 9 ottobre 2023 (c.d. “Decreto Giustizia).** Disposizioni urgenti in materia di processo penale, di processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura, nonché in materia personale della magistratura e della pubblica amministrazione.
- **Legge n. 93 del 14 luglio 2023.** Disposizioni per la prevenzione e la repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d’autore mediante le reti di comunicazione elettronica]
- **Legge n. 50 del 5 maggio 2023 Conversione del D.L. n. 20 del 10 marzo 2023 (c.d. “Decreto Cutro”).** Disposizioni urgenti in materia di flussi di ingresso legale dei lavoratori stranieri e di prevenzione e contrasto all’immigrazione irregolare.
- **D.Lgs. n. 24 del 10 marzo 2023.** Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 (whistleblowing) del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell’Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali.
- **D.Lgs. n. 19 del 02.03.23.** Attuazione della Direttiva (UE) 2019/2021 del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 27 novembre 2019 che modifica la Direttiva (UE) 2017/1132 per quanto riguarda le trasformazioni, le fusioni e le scissioni transfrontaliere.
- **D.Lgs. n.150 del 10.10.22.** Attuazione della legge 27 settembre 2021, n. 134, recante delega al Governo per l’efficienza del processo penale, nonché in materia di giustizia riparativa e disposizioni per la celere definizione dei procedimenti giudiziari.
- **D.L. 4 ottobre 2022, n. 156.** Disposizioni correttive e integrative del decreto legislativo 14 luglio 2020, n. 75, di attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell’Unione mediante il diritto penale. In relazione all’articolo 6 del d.lgs 74 del 2000 (reati tributari) con rimando all’art. 25 *quinquiesdecies* del d.lgs 231-2001.
- **D.L. 25 febbraio 2022 n. 13, poi Legge 28 marzo 2022 n. 25.** Il D.L. 13/2022, pubblicato in GU n. 47 del 25-02-2022 ha rivisto alcuni articoli del codice penale già inclusi nel novero dei reati presupposto del D. Lgs. 231/01. Si segnala che il D.L. 13/2022 non è stato convertito in legge ma è stato trasfuso nella L. 25/2022, di conversione del D.L. 4/2022, pubblicata in GU n. 73 del 28-03- 2022. Pertanto, il testo a cui fare riferimento è quello contenuto nella L. 25/2022. Segnatamente si tratta: - dell’art. 316-bis c.p. ora rubricato “Malversazione di erogazioni pubbliche” - dell’art. 316-ter c.p. ora rubricato “Indebita percezione di erogazioni pubbliche” - dell’art. 640-bis c.p., rubricato “Truffa per il conseguimento di erogazioni pubbliche”
- **La Legge 9 marzo 2022, n. 22.** Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale) entrata in vigore il 23 marzo 2022 ha introdotto l’art. 25-septiesdecies e l’art. 25-duodevicies;
- **D. Lgs., 8 novembre 2021 n. 195.** Il D.Lgs. 195/2021, pubblicato in GU n. 285 del 30-11-2021 - Suppl. Ordinario n. 41, non ha apportato direttamente modifiche al D.Lgs. 231/01 bensì a reati

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

in esso richiamati. Il legislatore ha variato alcuni reati presupposto - artt. 648 c.p. "Ricettazione", 648 bis c.p. "Riciclaggio", 648 ter c.p. "Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita", 648 ter 1 c.p. "Autoriciclaggio" – che presentano ora un ambito applicativo più ampio rispetto alla precedente formulazione.

- **Legge 23 dicembre 2021 n. 238**. La L. 238/2021, pubblicata in GU n. 12 del 17-01-2022, non ha apportato direttamente modifiche al D. Lgs. 231/01 bensì a reati già richiamati all'interno del D. Lgs. 231/01. Si tratta più nello specifico di modifiche ai seguenti articoli contenuti nell'art. 24-bis del D. Lgs. 231/01: - Art. 615-quater c.p., rubricato "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici"; - Art. 615-quinquies c.p., rubricato "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico"; - Art. 617-quater c.p., rubricato "Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche" - Art. 617-quinquies c.p., rubricato "Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche".
- **Il D. Lgs. 8 novembre 2021, n. 184** (Attuazione della direttiva (UE) 2019/713 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 aprile 2019, relativa alla lotta contro le frodi e le falsificazioni di mezzi di pagamento diversi dai contanti e che sostituisce la decisione quadro 2001/413/GAI del Consiglio) entrata in vigore il 14 dicembre 2021, ha introdotto l'art. 25-*octies*.1, in materia di pagamenti diversi dai contanti.
- **D. lgs. 75 del 14 luglio 2020**. Attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, (c.d. direttiva PIF) relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale. (20G00091) (GU Serie Generale n.177 del 15-07-2020). Entrata in vigore del provvedimento: 30/07/2020;
- **Legge 3 gennaio 2019 n. 3**. (misure di contrasto dei reati contro la P.A.) in G.U., Serie generale, n° 13 del 16-01-2019;
- **Legge 19 dicembre 2019, n. 157**, di conversione del d.L. 26 ottobre 2019, n. 124 (c.d. decreto fiscale), ha inserito l'art.25 *quinquiesdecies* al d. lgs. 231/2001. Concernente la responsabilità per alcuni dei reati tributari disciplinati dal d. lgs. 74 del 2000.

\*\*\*\*\*

1. **(Art. 24, d. lgs. n. 231/2001). Indebita percezione di erogazioni; truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche; frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico; frode nelle pubbliche forniture. (Art. modificato L. 161 del 2017 e, dal d. lgs 75 del 2020, che ne ha anche parzialmente mutato la rubrica).**
  - *Malversazione a danno dello Stato (art. 316-bis c.p.);*
  - *Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o dell'Unione Europea (art.316-ter c.p.);*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art.640, comma 2, n.1, c.p.);*
- *Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.);*
- *Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.);*
- *Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.) [introdotto dal d.lgs. n. 75/2020];*
- *Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898)[introdotto dal d.lgs. n. 75/2020];*
- *Turbata libertà degli incanti (art. 353 c.p.) [introdotto da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023];*
- *Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353 bis c.p.) [introdotto da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023].*

**2. (Art. 24-bis, d.lgs. n. 231/2001). Delitti informatici e trattamento illecito di dati. [articolo aggiunto dalla L. n. 48/2008. Modificato dal d. lgs. n. 7 e 8/2016; dal d.l. n. 105/2019 e dalla legge 238 del 23 dicembre 2021].**

- *Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art.491-bis c.p.);*
- *Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.);*
- *Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.);*
- *Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.);*
- *Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617- quater c.p.);*
- *Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.);*
- *Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.);*
- *Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.);*
- *Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.);*
- *Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.);*
- *Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.);*
- *Frode informatica (art. 640- ter c.p.);*
- *Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1, co. 11 D.L. n. 105 del 21 ottobre 2019).*

**3. (Art. 24-ter, d. lgs. n. 231/2001) Delitti di criminalità organizzata. [articolo aggiunto dalla L. n. 94/2009 e modificato dalla L. 69/2015].**

- *Associazione per delinquere (art. 416 c.p.p.);*
- *Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.);*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.);*
- *Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.);*
- *Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope(art. 74 DPR 9 ottobre 1990, n. 309);*
- *Circostanze aggravanti e attenuanti per reati connessi ad attività' mafiose (Introdotta da D.Lgs.n.21/2018);*
- *Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo(L.203/91);*
- *Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo (art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.p.).*

**4. (Art. 25, d. lgs. n. 231/2001). Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere altre utilità e corruzione e abuso di ufficio. [Articolo modificato dalla L. n. 190/2012 – penultima modifica L. 9 gennaio 2019, n°3 – ultima modifica d. lgs 75 del 2020, che ne ha anche parzialmente mutato la rubrica].**

- *Divieto temporaneo di trattare con la pubblica amministrazione (art. 289 – bis c.p.);*
- *Peculato (art. 314 c.p.)*
- *Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.);*
- *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);*
- *Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.);*
- *Pene per il corruttore (art. 321 c.p.),*
- *Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.);*
- *Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.);*
- *Riparazione pecuniaria (art. 322 quater c.p.);*
- *Traffico di influenza illecite. (346-bis c.p.);*
- *Abuso d'ufficio (art. 323 c.p.);*
- *Frode nelle pubbliche forniture (art 356 c.p.).*

**5. (Art. 25-bis, d. lgs. n. 231/2001) Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento. [articolo aggiunto dal d.L. n. 350/2001, convertito con modificazioni dalla L. n.409/2001; modificato dalla L. n. 99/2009; modificato**

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

**dal d. lgs. 125/2016].**

- *Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art.453 c.p.);*
- *Alterazione di monete (art. 454 c.p.);*
- *Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art.455 c.p.);*
- *Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.);*
- *Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione omessa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.);*
- *Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblicocredito o di valori di bollo (art. 460 c.p.);*
- *Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.);*
- *Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.);*
- *Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art.473 c.p.);*
- *Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.);*
- *Indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento (art. 493 ter c.p.);*
- *Trasferimento fraudolento di valori (art. 512 bis c.p.).*

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

- *Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.);*
- *Illecita concorrenza con minaccia o violenza" (art. 513-bis c.p.);*
- *Frodi contro le industrie nazionali (art. 514);*
- *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.);*

**7. (Art. 25-ter, d. lgs. n. 231/2001). Reati societari. [articolo aggiunto dal d. lgs. n. 61/2002, modificato dalla L. n. 190/2012; dalla L. n. 69/2015, successivamente dal d. lgs. 38-2017 e dal D.Lgs. n. 19 del 2 marzo 2023].**

- *False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.);*
- *Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.);*
- *Non punibilità per particolare tenuità (art. 2621 ter c.c.);*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622);*
- *Impedito controllo (art. 2625, comma 2, c.c.);*
- *Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.);*
- *Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.);*
- *Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art.2628 c.c.);*
- *Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.);*
- *Omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-bis c.c.);*
- *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. e 2635-ter c.c.);*
- *Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.);*
- *Aggiotaggio (art. 2637 c.c.);*
- *Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art.2638, comma 1 e 2, c.c.);*
- *False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 d.lgs. 19 del 2 marzo 2023)*

**8. (Art. 25-quater, d. lgs. n. 231/2001). Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali [articolo aggiunto dalla L. n. 7/2003].**

- *Associazioni sovversive (art. 270 c.p.);*
- *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  $\phi$ );*
- *Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art.270 quinquies c.p.);*
- *Condotte con finalità di terrorismo (art. 270 sexies c.p.);*
- *Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.);*
- *Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280 bis c.p.);*
- *Atto di terrorismo nucleare (art. 280 ter c.p.);*
- *Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289 bis c.p.);*
- *Sequestro di persona a scopo di coazione (art. 289 ter c.p.);*
- *Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo(art. 302 c.p.);*
- *Cospirazione politica mediante accordo (art. 304 c.p.);*
- *Cospirazione politica mediante associazione (art. 305 c.p.);*
- *Banda armata: formazione e partecipazione (art. 306 c.p.);*

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

- Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata (art. 307 c.p.);
- Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo (L. n. 342/1976,art.1);
- Danneggiamento delle installazioni a terra (L. n. 342/1976, art. 2);
- Sanzioni (L. n. 422/1989, art. 3);
- Pentimento operoso (d.lgs. n. 625/1979, art. 5);
- Convenzione di New York del 9 dicembre 1999 (art. 2);

9. **(Art. 25-quater.1, d. lgs. n. 231/2001) Pratiche di mutilazione degli organi genitalifemminili.**  
**[articolo aggiunto dalla L. n. 7/2006].**

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

10. **(Art. 25-quinquies, d. lgs. n. 231/2001) Delitti contro la personalità individuale.**  
**[articolo aggiunto dalla L. n. 228/2003; modificato dalla L. n. 199/2016].**

- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.);
- Prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.),
- Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.);
- Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater);
- Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.);
- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.);
- Tratta di persone (art. 601 c.p.);
- Traffico di organi prelevati da persona vivente (art. 601 bis c.p.)
- Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.);
- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-bis);
- Adescamento di minorenni (art. 609-undecies);
- Tortura (art. 613 bis c.p.)
- Istigazione del pubblico ufficiale a commettere tortura (art. 613 ter c.p.).

11. **(Art. 25-sexies, d. lgs. n. 231/2001). Reati di abuso di mercato.** **[articolo aggiunto dalla L. n. 62/2005 – modifiche all'articolo 187 quinquies, apportate dal d.lgs. n. 107-2018; ultima modifica L.238 del 23 dicembre 2021].**

- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d. lgs. n. 58/1998);
- Manipolazione del mercato (art. 185 d. lgs. n. 58/1998);
- Abuso e comunicazione illecita di informazioni privilegiate (art. 187 bis d. lgs. n. 58/1998);
- Manipolazione del mercato (art. 187 ter d.lgs. n. 58/1998);
- Responsabilità dell'ente (art. 187 quinquies d.lgs. n. 58/1998);
- Divieto di abuso di informazioni privilegiate e di comunicazione illecita di informazioni privilegiate (art. 14 REG. EU. N. 596/2014);
- Divieto di manipolazione del mercato (art. 15 REG. EU. N. 596/2014);

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

12. **(Art. 25-septies, d. lgs. n. 231/2001)**. **Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.** [articolo aggiunto dalla L. n. 123/2007 – modificato dalla L. n°3 del 2018].
- *Omicidio colposo (art. 589 c.p.);*
  - *Lesioni personali colpose (art. 590, c. 3. c.p.);*
  - *Sanzioni per il datore di lavoro ed il dirigente (art. 55 d.lgs. 81/2008).*
13. **(Art. 25-octies, d.lgs. n. 231/2001)**. **Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché auto-riciclaggio.** [Articolo aggiunto dal d. lgs. n. 231/2007; modificato dalla L. n. 186/2014 con decorrenza dal 1° gennaio 2015, ultima modifica D. lgs. 195 del 30 novembre 2021].
- *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.);*
14. **(Art. 25-octies 1, d. lgs n. 231-2001)**. **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti. Introdotto con D.l. 8 novembre 2021 n. 184.** [Articolo aggiunto dal D.Lgs.n.184 del 18 novembre 2021]
- *Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti Regio decreto n. 1398 (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 (art. 640 ter c.p.);*
  - *Trasferimento fraudolento di valori (art. 512 bis c.p.) [introdotto da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023].*
15. **(Art. 25-novies, d.lgs. n. 231/2001)**. **Delitti in materia di violazione del diritto d'autore.** [articolo aggiunto dalla L. n. 99/2009].
- *Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa (art. 171, legge n.633/1941 comma 1 lett. a) bis);*
  - *Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (art. 171, legge n.633/1941 comma 3);*
  - *Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o*

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

*eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-bis legge n.633/1941 comma 1);*

- *Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico, del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171-bis legge n.633/1941 comma 2);*
- *Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastro supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171-ter legge n.633/1941);*
- *Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-septies legge n.633/1941);*
- *Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati attialla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art.171-octies legge n.633/1941);*
- *Legge sulla protezione del diritto d'autore (art. 174 legge n.633/1941) [modificato e inserito da Legge n. 93 del 14 luglio 2023].*

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

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

**17. (Art. 25-undecies, d. lgs. n. 231/2001). Reati ambientali. [articolo aggiunto dal d. lgs. n. 121/2011, modificato dalla L. n. 68/2015 –modificato ulteriormente d. lgs. n. 21 del 2018 (c.d. riserva di codice) che ha disposto che alcune fattispecie della legge speciale confluissero nel codicepenale].**

- *Inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.);*
- *Disastro ambientale (art. 452-quater c.p.);*
- *Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.);*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.);*
- *Circostanze aggravanti (art. 452-octies 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.);*
- *Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette (L. n.150/1992, art. 1, art. 2, art. 3-bis e art. 6);*
- *Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili (d. lgs n.152/2006, art. 137);*
- *Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (d. lgs n.152/2006, art. 256);*
- *Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (d. lgs n. 152/2006, art. 257);*
- *Traffico illecito di rifiuti (d. lgs n.152/2006, art. 259);*
- *Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (d. lgs n.152/2006, art. 258);*
- *Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (d. lgs n.152/2006, art. 260 oggi trasposto nell'art.452 – quaterdecies in esito al d. lgs n°21 del 2018 sulla riserva di codice);*
- *False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione nel trasporto di rifiuti (d. lgs n.152/2006, art. 260-bis);*
- *Sanzioni (d. lgs. n. 152/2006, art. 279);*
- *Inquinamento doloso provocato da navi (d. lgs. n.202/2007, art. 8);*
- *Inquinamento colposo provocato da navi (d. lgs. n.202/2007, art. 9);*
- *Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive (L. n. 549/1993 art. 3);*
- *Abbandono di rifiuti (art. 255 d.lgs. 152/2006) [introdotto da D.L.10 agosto 2023 n.105 coordinato con la Legge di conversione n.137 del 9 ottobre 2023].*

**18. (Art. 25-duodecies, d. lgs. n. 231/2001). Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare. [articolo aggiunto dal d. lgs. n. 109/2012 - modificato dalla legge 161 del 17 ottobre 2017].**

- *Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 22, comma 12, 12 bis e 12 ter, d. lgs. n. 286/1998);*
- *Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3 bis, 3 ter, 5 d. lgs. n. 286/1998).*

**19. (Art. 25-terdecies, d. lgs 231/2001). Razzismo e xenofobia. [articolo aggiunto dalla legge 20**

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

**novembre 2017 n. 167 poi soppresso dal d.lgs 21-2018 (riserva di codice) che ne ha disposto il trasferimento nell'art. 604 bis del c.p.].**

- *Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (art. 604 bis c.p.);*
- *Circostanza aggravante (art. 604 ter c.p.).*

**20. (Art. 25-quaterdecies, d. lgs 231/ 2001). Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati. [articolo aggiunto dalla legge 39 del 2019].**

- *Frode in competizioni sportive (Art. 1 L. 401/1989);*
- *Esercizio abusivo di attività di gioco o di scommessa (Art. 4 L. 401/1989).*

**21. (Art.25-quinquiesdecies, d.lgs. 231/2001). Reati tributari. [articolo aggiunto dalla L. 19 dicembre 2019, n. 157, di conversione del d.L. 26 ottobre 2019, n. 124 (c.d. decreto fiscale) ultima modifica disposta con il d. lgs 75 del 2020 e il d.lgs. n. 156/2022].**

- *Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. (Art. 2, comma 1, d.lgs. 74/2000);*
- *Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. (Art. 2, comma 2-bis, d. lgs. 74/2000);*
- *Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici. (Art. 3, d. lgs. 74/2000);*
- *Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. (Art. 8, d. lgs. 74/2000, comma 1);*
- *Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti. (Art. 8, comma 2-bis, d. lgs. 74/2000);*
- *Occultamento o distruzione di documenti contabili. (Art. 10, d. lgs. 74/2000);*
- *Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte. (Art. 11, d. lgs. 74/2000);*
- *Dichiarazione infedele (Art. 4 d. lgs. 74/2000);*
- *Omessa dichiarazione (Art. 5 d. lgs. 74/2000);*
- *Indebita compensazione (Art. 10 quater d. lgs. 74/2000).*

**22. (Art. 25 – sexiesdecies d. lgs. 231/2001). Contrabbando. (introdotto con il d. lgs 75 del 2020).**

- *Contrabbando nel movimento delle merci attraverso i confini di terra e gli spazi doganali (art. 282 DPR n. 43/1973);*
- *Contrabbando nel movimento delle merci nei laghi di confine (art. 283 DPR n. 43/1973);*
- *Contrabbando nel movimento marittimo delle merci (art. 284 DPR n.43/1973);*
- *Contrabbando nel movimento delle merci per via aerea (art. 285 DPR n.43/1973);*
- *Contrabbando nelle zone extra-doganali (art. 286 DPR n. 43/1973);*
- *Contrabbando per indebito uso di merci importate con agevolazioni doganali (art. 287 DPR n.*

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

43/1973);

- *Contrabbando nei depositi doganali (art. 288 DPR n. 43/1973);*
- *Contrabbando nel cabotaggio e nella circolazione (art. 289 DPR n.43/1973);*
- *Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti(art. 290 DPR n. 43/1973);*
- *Contrabbando nell'importazione od esportazione temporanea (art. 291 DPRn. 43/1973);*
- *Contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-bis DPR n. 43/1973)*
- *Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati esteri(art. 291-ter DPR n. 43/1973);*
- *Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater DPR n. 43/1973);*
- *Altri casi di contrabbando (art. 292 DPR n. 43/1973);*
- *Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 295 DPR n. 43/1973);*
- *Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca (art. 301 DPR n. 43/1973).*

**23. (Art. 25 – septiesdecies d. lgs. 231/2001). Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale (introdotto con L. n. 22 del 9 marzo 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 decies c.p.);*
- *Uscita o esportazione 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'arte (art. 518 quaterdecies c.p.).*

**24. (Art. 25 – duodevicies d. lgs. 231/2001) Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (introdotto con la L. n. 22 del 9 marzo 2022).**

- *Riciclaggio di beni culturali (art. 518 sexies c.p.);*
- *Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518 terdecies c.p.).*

**25. (Art. 26 d. lgs. 231/2001). Delitti tentati**

- *Delitto tentato (art. 56 c.p.).*

**26. (Art. 12, L. n. 9/2013). [Costituiscono presupposto per gli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva].**

- *Adulterazione e contraffazione di sostanze alimentari (art. 440 c.p.);*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *Commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate (art. 442 c.p.);*
- *Commercio di sostanze alimentari nocive (art. 444 c.p.);*
- *Contraffazione, alterazione o uso di segni distintivi di opere dell'ingegno o di prodotti industriali (art.473 c.p.);*
- *Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.);*
- *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.);*
- *Contraffazione di indicazioni geografiche denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517- quater c.p.);*

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

- *Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al d. lgs. 25 luglio 1998, n. 286);*
- *Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del testo unico di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309);*
- *Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater del testo unico di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43);*
- *Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.);*
- *Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.);*
- *Associazione per delinquere (art. 416 c.p.);*
- *Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.).*

**C. LINEE GUIDA**

In data 7 marzo 2002 la Confindustria ha approvato il testo definitivo delle proprie "Linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex d. lgs. 231/2001", poi aggiornate al 30 giugno 2022.

Le stesse possono essere schematizzate secondo i seguenti punti fondamentali:

- Individuazione delle aree di rischio, volta a verificare in quale area/settore aziendale sia possibile la realizzazione degli eventi pregiudizievoli previsti dal d.lgs. 231/2001;
- Predisposizione di un sistema di controllo in grado di prevenire i rischi attraverso l'adozione di appositi protocolli.
- Le componenti più rilevanti del sistema di controllo ideato da Confindustria sono:
  - codice etico;
  - sistema organizzativo;
  - procedure manuali ed informatiche;

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- poteri autorizzativi e di firma;
- sistemi di controllo e gestione;
- comunicazione al personale e sua formazione.

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

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

È opportuno evidenziare che il mancato rispetto di punti specifici delle Linee Guida di Confindustria non inficia la validità del Modello. Il singolo Modello infatti, dovendo essere redatto con riferimento alla realtà concreta dell'ente, ben può discostarsi dalle Linee Guida che, per loro natura, hanno carattere generale.

#### **D. L'ENTE**

L'azienda opera prevalentemente nel settore legato al ciclo dei rifiuti e, in particolare, svolge attività di trasporto del rifiuto e non, e attività di igiene urbana tramite appalto di enti pubblici e/o aziende municipalizzate, e/o multiutilities o aziende private.

La società effettua, principalmente nelle scuole, anche delle campagne pubblicitarie di sensibilizzazione sui temi dell'ambiente.

WM Magenta svolge servizi di raccolta dei rifiuti urbani e rifiuti ingombranti, spazzamento manuale e meccanizzato, gestione di centri di raccolta comunali e pulizia di aiuole ed aree a verdi; effettua attività di microraccolta e smaltimento dei rifiuti per esercizi commerciali, artigiani e piccole-medie imprese che producono varie tipologie di rifiuti; è iscritta alle categorie 4 e 5 dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali; è organizzata per l'effettuazione dei servizi di trasporto dei rifiuti speciali industriali, siano essi pericolosi che non pericolosi.

WM Magenta è responsabile dei viaggi, dei servizi e degli appalti che gli vengono affidati e risponde in proprio dei danni comunque causati ai Committenti (pubblici e privati) in dipendenza dell'esecuzione del servizio.

L'azienda è iscritta all'A.N.G.A. - Sezione: Lombardia con numero MI/75153 per le seguenti Categorie e Classi:

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- Categoria 1 Classe D
- Sottocategoria - relativamente a Spazzamento meccanizzato: classe D;
- Sottocategoria - relativamente a Centri di raccolta: classe E.
- Categoria 4 Classe D
- Categoria 5 Classe D

#### **Poteri da statuto:**

La gestione dell'impresa spetta esclusivamente agli amministratori, i quali compiono le operazioni necessarie per l'attuazione dell'oggetto sociale, ferma restando la necessità di specifica autorizzazione nei casi richiesti dalla legge.

Agli amministratori sono, altresì, conferite le competenze previste dalla legge e dal presente statuto.

La società può essere amministrata alternativamente da un amministratore unico ovvero da un Consiglio di Amministrazione composto da tre o cinque membri secondo il numero determinato dall'assemblea dei soci al momento della nomina. Per organo amministrativo s'intende l'amministratore unico oppure il consiglio di amministrazione cui sia affidata l'amministrazione.

Ad oggi, quanto all'organo amministrativo, è stata prescelta la forma dell'amministratore unico.

Ad oggi, WM Magenta ha n. 4 cantieri attivi in ATI con altre società del settore, ed ha in media n. 64 dipendenti impiegati come operatori ecologici ovvero come autisti e circa n. 3 dipendenti impiegati negli uffici della società.

Nello svolgimento delle attività sociali l'Amministratore è coadiuvato da n.3 collaborati impiegati negli uffici amministrativi e dai consulenti di management così come descritti da organigramma. Funzioni e mansioni sono organizzate secondo una suddivisione di compiti e responsabilità come rappresentati nell'organigramma (M-04).

Come chiaramente evincibile dalla struttura dell'organigramma, l'Ente è particolarmente lineare nella sua strutturazione trattandosi di "microimpresa" ove attualmente sono presenti solo 3 unità operative.

La totalità delle attribuzioni gestorie è da riconoscersi in capo all'Amministratore unico, vertice gerarchico dell'assetto societario.

Il Datore di Lavoro è stato formalmente identificato nella figura del legale rappresentante, il quale ha nominato un consulente esterno quale Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP).

## **E. FUNZIONE E ADOZIONE DEL MODELLO**

### **1. Dichiarazione programmatica.**

WM Magenta srl è consapevole dell'opportunità di un sistema di controllo interno per la prevenzione della commissione di reati da parte del proprio organo amministrativo, dei propri

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

dipendenti, collaboratori e *partner*. A tal fine, sebbene l'adozione del Modello sia prevista dalla legge come facoltativa e non obbligatoria, l'ente, in conformità con le sue politiche aziendali, ha deciso di dotarsi del presente Modello, ravvisandolo come una risorsa che consenta di implementare la produttività della società nel pieno rispetto degli standard normativi di piena legalità.

Conseguenzialmente ha istituito l'Organo di Vigilanza interno ("Organismo di Vigilanza" o anche "OdV") con il compito di vigilare sul funzionamento, sull'efficacia e sull'osservanza del Modello stesso, nonché di curarne il costante e continuativo aggiornamento.

L'adozione e l'efficace attuazione di tale sistema non solo consentono di beneficiare dell'esimente prevista dal d.lgs. 231/2001, ma costituisce un valido strumento per ridurre il rischio di commissione dei reati contemplati nell'indicata fonte normativa.

Per tali motivi WM Magenta, ha proceduto all'analisi delle proprie aree di rischio tenendo conto, nella stesura del presente Modello, tanto delle prescrizioni del d. lgs. 231/2001 che delle linee guida finora elaborate dalle associazioni di categoria.

## **2. Modalità di modifica/integrazione del Modello.**

Essendo il presente Modello un "*atto di emanazione dell'organo dirigente*" (in conformità alle prescrizioni dell'art. 6, comma 1, lettera a, del d. lgs. 231/2001) le successive modifiche e integrazioni di carattere sostanziale sono rimesse alla esclusiva competenza dell'Organo amministrativo, a cui è peraltro riconosciuta la facoltà di apportare al testo eventuali modifiche o integrazioni di carattere formale.

## **3. Funzione del Modello e punti cardine.**

Scopo del Modello è la costruzione di un sistema strutturato ed organico di procedure ed attività di controllo che abbia come obiettivo la prevenzione, per quanto possibile, dei reati di cui al d. lgs. 231/2001, mediante l'individuazione delle attività esposte a rischio di reato e la loro conseguente proceduralizzazione.

L'adozione delle prassi di controllo e verifica contenute nel presente Modello deve condurre, da un lato, a determinare una piena consapevolezza, nel potenziale autore del reato, di commettere un illecito la cui commissione è fortemente condannata e contraria agli interessi dell'ente, anche quando esso potrebbe trarne un apparente vantaggio; dall'altro, grazie ad un monitoraggio costante dell'attività, deve consentire alla WM Magenta, di reagire tempestivamente nel prevenire od impedire la commissione del reato.

## **4. Punti cardine del Modello, oltre ai principi sopra indicati, sono:**

- *la mappa delle attività sensibili dell'Ente, vale a dire delle attività nel cui ambito possono più facilmente essere commessi i reati previsti dal d. lgs. 231/2001, custodita dall'Organismo di Vigilanza;*
- *l'attribuzione all'Organismo di Vigilanza dei compiti di vigilanza sull'efficace e corretto funzionamento del Modello, come qui di seguito meglio descritto;*

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- *la verifica e l'archiviazione della documentazione di ogni operazione rilevante ai fini del d. lgs. 231/2001 e la sua rintracciabilità in ogni momento;*
- *il rispetto del principio della separazione delle funzioni nelle aree ritenute a maggior rischio;*
- *la definizione di poteri autorizzativi coerenti con le responsabilità assegnate;*
- *la messa a disposizione dell'Organismo di Vigilanza di risorse aziendali di numero e valore ragionevole e proporzionato ai risultati attesi, e ragionevolmente ottenibili;*
- *l'attività di monitoraggio dei comportamenti aziendali, nonché del Modello, con conseguente aggiornamento periodico (controllo ex post, anche a campione);*
- *l'attività di sensibilizzazione e diffusione a tutti i livelli aziendali (proporzionale all'livello di responsabilità) delle regole comportamentali e delle procedure istituite.*

## **F. ATTIVITÀ SENSIBILI**

La società WM Magenta srl, ha ritenuto opportuno procedere all'attuazione del Modello di organizzazione e gestione previsto dal d. lgs. 231/01. Detta iniziativa è stata assunta nella convinzione, che tale strumento - oltre a costituire un motivo di esenzione della responsabilità stabilito dalla Legge - possa migliorare la sensibilità di coloro che operano per conto dell'ente sull'importanza di conformarsi non solo a quanto imposto dalla vigente normativa, ma anche ai principi etici e deontologici ai quali lo stesso si ispira, allo scopo di svolgere la propria quotidiana attività ai massimi livelli di correttezza e trasparenza.

### **1 Valutazione dei rischi di reato e analisi delle non conformità (Risk assesment e gap analysis).**

Il Modello prende spunto e si fonda su un'analisi dei processi e sotto-processi in cui si articola l'attività dell'ente, al fine di identificare le aree potenzialmente a rischio rispetto alla commissione dei reati previsti dal d.lgs. 231/2001 ed individuare, per tale via, quali tra tali reati possano ritenersi strettamente connessi alle attività sensibili ("Reati peculiari").

Per la realizzazione di tale mappatura si sono prese le mosse dall'analisi dell'oggetto sociale della WM Magenta, per come risultante da visura camerale.

### **2 Oggetto sociale**

La società ha il seguente oggetto sociale:

**(Sottolineate le attività sociali che, alla data di aprile 2024, risultano effettuate in concreto)**

- l'attività di autotrasporto di cose per conto proprio e per conto terzi;
- la gestione del ciclo integrato dei rifiuti nel rispetto della normativa vigente in materia e delle norme ed ordinanze commissariali tempo per tempo vigenti a carattere regionale;
- la raccolta anche in modo differenziato, il trasporto, il trattamento e lo smaltimento di rifiuti di ogni genere e tipo prodotti nelle aree industriali anche recuperabili, compresi i rifiuti speciali

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p><b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b></p>
---	--	--

conto terzi e conto proprio, il trasporto non canalizzato delle acque, la rimozione, il trasporto e lo smaltimento di rifiuti pericolosi e speciali tra cui quelli contenenti amianto, nonché la raccolta di rifiuti da giardino e parchi;

- la gestione e la realizzazione di impianti tecnologici industriali, impianti di depurazione di ogni genere e tipo, discariche, trattamento e smaltimento anche acque e rifiuti, la loro manutenzione ordinaria e straordinaria;
- l'attività di raccolta, trasporto e smaltimento anche in conto terzi di ogni tipo di rifiuto sia liquido che solido, urbani, speciali e assimilabili, fanghi sia civili che industriali;
- la raccolta ed il trasporto dal produttore o detentore del rifiuto all'impianto finale di smaltimento quali centri di stoccaggio nonché la realizzazione di centri di stoccaggio e pretrattamento o piattaforme o centri di compostaggio dei rifiuti solidi urbani, pericolosi, assimilabili al fine di assicurare il recupero, il riciclo ed il riuso della materia prima seconda da essi derivati, nonché la sua commercializzazione; bonifiche ambientali, bonifiche di siti inquinanti, bonifiche serbatoi; gestione impianti per conto proprio e conto terzi; intermediazione dei rifiuti senza detenzione; l'attività di deposito in conto terzi, ammasso, deposito o cernita dei rifiuti speciali (Legge Ronchi e successive modifiche);
- l'attività di stoccaggio provvisoria in azienda di olii esausti;
- la realizzazione e gestione di impianti di rottamazione, termodistruzione, inquinanti gassosi con recupero di calore (post combustori), impianti di termovalorizzazione di rifiuti con recupero energetico, discariche controllate, trattamento di fanghi prodotti da impianti di depurazione;
- l'acquisizione e la sperimentazione di nuove tecnologie per la ricerca scientifica in relazione alle attività ecologiche sopra indicate atte a risolvere i problemi di gestione ambientale;
- l'attività di servizi di consulenza nel campo dell'ecologia, commercio di articoli tecnici legati all'ecologia e all'ambiente; assunzione di mandati di agenzia, con o senza rappresentanza, per la vendita dei prodotti
- legati all'ambiente;
- l'attività di pulizia, spazzamento, disinfezione, disinfestazione, derattizzazione, diserbo (sia chimico che meccanico) e di sanificazione ambientale;
- l'attività di pulizia, tecniche e industriali, pulizia di depuratori e cisterne;
- la realizzazione, la distribuzione, l'installazione e la commercializzazione di contenitori, di ogni genere e tipo, per la raccolta differenziata e non dei rifiuti;

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- la bonifica e sanificazione dei siti inquinanti industriali da amianto e non, delle cave dimesse e dell’ambiente in genere;
- la riconversione delle aree suddette previo ripristino delle zone dallo stato di degrado ambientale;
- la costruzione, installazione, gestione e manutenzione di impianti di trasporto, trattamento, uso, accumulo e consumo di acqua, di impianti per il trasporto e l’utilizzazione del gas allo stato liquido e/o aeriforme;
- la gestione del ciclo integrato delle acque (acquedotti, fognature e impianti di sollevamento e di depurazione);
- la costruzione, manutenzione e gestione di impianti a rete di acqua per uso potabile, di impianti, collettori e reti fognarie, di impianti di depurazione delle acque reflue; l’approvvigionamento e la distribuzione con relativa impiantistica, dell’acqua potabile, video ispezione;
- la costruzione, manutenzione e gestione di infrastrutture a rete e ricettive;
- l’attività di costruzione, installazione, manutenzione e smantellamento di impianti industriali, civili e militari, filtri di condizionamento e lavori di edilizia comprese anche le fognature o impianti di depurazione, la realizzazione di opere di natura edile, con facoltà di acquisto e commercializzazione dei relativi materiali residuanti;
- l’attività di lavaggio e pulizia contenitori, containers, autobotti e camion;
- l’attrezzamento, la gestione e la manutenzione di aree verdi, pubbliche e private, l’esecuzione di lavori di giardinaggio (potatura, espanti, piantagione, irrigazione, concimazione, trattamenti antiparassitari, rasatura prati) e l’esecuzione di interventi atti al miglioramento dei terreni agricoli e non, boschivi e forestali mediante la pratica della riforestazione, inerbimento, consolidamento ed ogni altro genere di servizi ad essi complementari e/o attinenti;
- servizi di spazzamento strade e sgombero neve, pulizia e lavaggio strade, spargimento sale;
- l’attività di difesa antiparassitaria, anticrittogamica del verde sia pubblico che privato;
- l’esercizio di ogni attività diretta alla tutela ed al risanamento delle acque superficiali e sotterranee attraverso il raggiungimento dei cosiddetti obiettivi minimi di qualità ambientale dei corpi idrici come individuati dal D. Lgs. 11 maggio 1999 n° 152, assicurando nel frattempo l’adozione di misure atte ad impedire ulteriore degrado;
- l’esecuzione di studi di fattibilità, ricognizione e ricerca, consulenza progettazione o direzioni lavori, valutazioni di congruità tecnico-economica o studi di impatto ambientale, ivi inclusi i servizi ai distretti industriali;

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

- l'organizzazione ed esecuzione di servizi tecnici di monitoraggio delle reti idriche e fognarie, di ricerca di perdite idriche, di telemisura e telecontrollo degli impianti delle condotte;
- la prestazione di servizi inerenti le utenze di gas, energia elettrica, acqua ed altre utenze; censimento ed acquisizione utenti, lettura e posa in opera misuratori, consegna fatture, controlli periodici impianti e apparecchiature utenti, rilievo misure e verifiche di ogni genere di impianti;
- l'attività dei servizi di determinazione delle tariffe – utenze – canoni e altro, accertamento del tributo, individuazione delle quote di competenza dei singoli utenti (o condomini) e le attività a supporto delle precedenti;
- il noleggio a caldo e freddo di mezzi ed attrezzature per la raccolta ed il trasporto di rifiuti.
- La società, inoltre, può, inoltre, assumere e concedere agenzie, rappresentanze e mandati nonché compiere le operazioni commerciali, finanziarie, mobiliari ed immobiliari comunque attinenti allo scopo sociale ed utili per il raggiungimento dello stesso, compreso il rilascio di garanzie reali e personali.
- Le attività sociali saranno esercitate, nel rispetto delle normative di legge in materia e pertanto resta fermo che le eventuali attività professionali, saranno svolte direttamente, esclusivamente ed autonomamente da singoli professionisti regolarmente abilitati a seconda dei casi e sotto la loro personale responsabilità.
- La società potrà invocare i benefici fiscali, previdenziali e finanziari previsti dalle leggi in materia e da ogni altra legge agevolativa, comprese quelle per le aree meridionali e le agevolazioni previste dalla Comunità Europea.

**Attività accessorie:**

La società potrà, inoltre, in maniera non prevalente e comunque non nei confronti del pubblico, ai soli fini della realizzazione del suindicato prevalente oggetto e perciò in via del tutto strumentale al medesimo:

- compiere operazioni commerciali e industriali, nonché operazioni finanziarie e bancarie, ipotecarie ed immobiliari, compreso l'acquisto, l'alienazione e la permuta di beni mobili anche registrati, immobili e
- diritti immobiliari;
- assumere, non al fine di successivi smobilizzi, partecipazioni ed interessenze in altre società od aziende aventi oggetto analogo od affine al proprio, anche procedendo ad incorporazioni e/o fusioni;
- ricorrere a qualsiasi forma di finanziamento con istituti di credito, banche, società e privati, concedendo le opportune garanzie reali e personali;

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

- assumere contratti di agenzia, di rappresentanza e mandati in genere, anche per attività analoghe ed affini alla propria;
- prestare avalli, fidejussioni, garanzie anche reali per obbligazioni assunte anche da terzi.

Come evidenziato nell'*incipit* del paragrafo 2, di tutte le attività annoverate nell'oggetto sociale, la WM Magenta, non svolge le attività che nell'elencazione dell'oggetto sociale non sono sottolineate.

Inoltre, le attività accessorie, pur esperibili dall'ente, non risultano al momento concretamente poste in essere.

Di ciò si è tenuto conto ai fini dell'analisi del rischio, con l'avvertenza che ove la società dovesse porre in esecuzione attività al momento non espletate e pertanto non analizzate, le medesime saranno previamente poste all'attenzione dell'Odv per l'adeguamento della valutazione del relativo rischio, e la predisposizione di appositi presididi gestione e contenimento dei relativi rischi di reato.

### **3. Individuazione delle aree di potenziale commissione di reati.**

Nello svolgimento delle attività previste dal proprio oggetto sociale la WM Magenta srl, come già illustrato svolge prevalentemente l'attività di raccolta, gestione, trasporto di rifiuti (anche pericolosi) e attività a tale oggetto correlate o collegate. L'assunzione e gestione di appalti per l'igiene urbana ed ambientale relativi a servizi di nettezza urbana e servizi complementari, quali innaffiamento, disinfezione, disinfestazione e derattizzazione. Bonifiche, locazioni di automezzi, ecc.

*Ictu oculi*, dunque i delitti contro la P.A., ed i reati ambientali appaiono essere sicuramente le principali fonti rischio, unitamente alla sicurezza dei dipendenti sul luogo di lavoro. Anche altre fattispecie di reato, tuttavia, possono trovare astrattamente condizioni di realizzazione in una realtà societaria complessa come la WM Magenta. Pertanto, sulla base dell'analisi svolta sono stati individuati, suddivisi in otto aree, diversi reati che, in relazione alla operatività effettiva della WM Magenta, potrebbero con più facilità configurarsi, tenuto conto delle attività svolte, delle modalità di gestione e dei settori nei quali la struttura si trova ad operare.

Si individuano schematicamente le seguenti aree:

- I. Reati contro la pubblica amministrazione;**
- II. Reati informatici e di trattamento illecito dei dati;**
- III. Reati di criminalità organizzata;**
- IV. Reati societari;**
- V. Reati di riciclaggio, auto-riciclaggio, e ricettazione;**
- VI. Reati di omicidio e lesioni personali colpose;**
- VII. Reati ambientali;**
- VIII. Reati tributari;**
- IX. Ulteriori Fattispecie.**

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	Ed: 01 Data: 05/04/2024
---	---	----------------------------

Si rimanda alla trattazione dei suddetti nella parte speciale del Modello (M-03).

## **G. PRINCIPI GENERALI DI COMPORTAMENTO E CODICE ETICO.**

Le regole di comportamento contenute nel presente Modello si integrano con quelle del Codice Etico (M-01) simultaneamente adottato, pur presentando il Modello, per le finalità che esso intende perseguire in attuazione delle disposizioni riportate nel Decreto, una portata diversa rispetto al Codice stesso. Sotto tale profilo, infatti:

- Il Codice Etico rappresenta uno strumento adottato in via autonoma e suscettibile di applicazione sul piano generale da parte dell'ente allo scopo di esprimere dei principi di "deontologia aziendale" che l'ente riconosce come propri e sui quali richiama l'osservanza da parte di tutti i dipendenti e collaboratori, anche volontari.
- Il Modello, invece, risponde a specifiche prescrizioni contenute nel decreto 231/2001, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati (per fatti che, commessi apparentemente a vantaggio dell'ente, possono comportare una responsabilità amministrativa in base alle disposizioni del Decreto medesimo).

I comportamenti dei dipendenti, collaboratori e amministratore ("Dipendenti e Collaboratori"), di coloro che agiscono anche nel ruolo di consulenti comunque con poteri di rappresentanza della Società ("Consulenti") e delle altre controparti contrattuali dell'ente quali, ad esempio, partner commerciali ecc. ("partner"), devono conformarsi alle regole di condotta previste nel Modello finalizzate ad impedire il verificarsi dei reati previsti nel d. lgs. 231/2001 e successive integrazioni.

In particolare, le regole di condotta prevedono che:

- ✓ I Dipendenti, i Collaboratori, i Consulenti e i *partner* non devono:
  - a) porre in essere quei comportamenti che integrano le fattispecie di reato previste dal d. lgs. 231/2001,
  - b) porre in essere quei comportamenti che, sebbene non costituiscano di per sé un'ipotesi di reato, possano potenzialmente diventarlo;
- ✓ I Dipendenti, i Collaboratori, i Consulenti e i *partner* devono evitare di porre in essere qualsiasi situazione di conflitto di interessi nei confronti della P.A.;
- ✓ È fatto divieto di elargizioni in denaro a pubblici funzionari;
- ✓ È obbligatorio il rispetto della prassi aziendale e del relativo *budget* per la distribuzione di omaggi e regali. In particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri (anche in quei Paesi in cui l'elargizione di doni rappresenta una prassi diffusa), o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda. Gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore. I regali offerti, salvo quelli di modico valore, devono essere documentati in modo adeguato a consentire verifiche e

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	Ed: 01 Data: 05/04/2024
---	---	----------------------------

autorizzati dal responsabile di funzione. L'Organismo di Vigilanza monitorerà, nell'ambito dei suoi poteri, controlli e verifiche sulla distribuzione di omaggi e regali. I Dipendenti e Collaboratori dell'ente che ricevono omaggi o benefici non previsti dalle fattispecie consentite sono tenuti, secondo le procedure stabilite, a darne comunicazione all'Organismo di Vigilanza che ne valuta l'appropriatezza e provvede a far notificare al mittente la politica dell'ente in materia;

- ✓ I rapporti nei confronti della P.A. devono essere gestiti in modo unitario, intendendosi con ciò che le persone che rappresentano l'ente nei confronti della Pubblica Amministrazione devono ricevere un esplicito mandato da parte dell'ente, sia che esso si identifichi con il sistema di deleghe e procure attualmente in essere, sia che esso avvenga nell'ambito di sub-deleghe nell'ambito dei poteri conferiti e dell'organizzazione delle mansioni lavorative di chi rappresenta l'ente stesso. Coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione verso i dipendenti e collaboratori che operano con gli enti pubblici, devono seguire con attenzione e con le modalità più opportune l'attività dei propri sottoposti e riferire immediatamente all'Organismo di Vigilanza eventuali situazioni di irregolarità, rilevate o meramente sospettate;
- ✓ I compensi dei consulenti e dei *partner* devono essere determinati solo per iscritto; devono essere rispettati, da parte degli amministratori, i principi di trasparenza nell'assunzione delle decisioni aziendali che abbiano diretto impatto sui terzi;
- ✓ Devono essere rispettate e, qualora non ancora adottate, devono essere istituite, da parte dell'amministratore, apposite procedure per consentire l'esercizio del controllo e il rapido accesso alle informazioni attribuite da legge o regolamento.

## **H. ORGANISMO DI VIGILANZA**

### **1. Identificazione dell'Organismo di Vigilanza.**

In base alle previsioni del d.lgs. 231/2001 l'OdV è l'organo cui affidare il compito di vigilare sul funzionamento, l'efficacia e l'osservanza dei Modelli, nonché di curarne l'aggiornamento. L'OdV deve essere un organismo interno all'ente (art. 6, comma 1, lett.b.) del d.lgs. 231/2001), diverso dagli Amministratori o dai Gestori.

L'Organismo di Vigilanza è contattabile tramite l'indirizzo di posta elettronica [redacted] con piena garanzia di riservatezza e di anonimato per le segnalazioni ricevute. Per garantire la sua completa autonomia e indipendenza nello svolgimento dei compiti che gli sono stati affidati, l'Organismo di Vigilanza riferisce direttamente ai vertici dell'ente.

In relazione ai compiti che è chiamato a svolgere, l'Organo di Vigilanza è stato definito in modo da rispondere alle seguenti caratteristiche:

- **Autonomia e indipendenza:** questa qualità è stata assicurata collocando l'OdV come unità

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

di staff in elevata posizione gerarchica e non attribuendogli compiti operativi in modo da non minare l'obiettività di giudizio nel momento delle verifiche sui comportamenti e sul Modello.

- **Professionalità:** questo connotato si riferisce al bagaglio di strumenti e tecniche di cui i componenti dell'OdV sono dotati per poter svolgere le mansioni di vigilanza che gli sono proprie.
- **Continuità di azione:** per poter dare la garanzia di efficace e costante attuazione di un Modello così articolato e complesso quale è quello delineato, si è ritenuto opportuno dedicare una struttura interna esclusivamente all'attività di vigilanza sul Modello, priva di mansioni operative che possano portarla ad assumere autonomamente decisioni con effetti economico-finanziari;
- **Poteri di modifica e di iniziativa:** l'OdV, nell'assolvimento dei compiti attribuitigli, ha il potere/dovere di esercitare le iniziative necessarie per adeguare il Modello alle esigenze connesse al verificarsi di deviazioni o violazioni rispetto alle norme previste nel Modello stesso o alle esigenze concrete dell'organizzazione. Le competenze dei componenti dell'Organo di Vigilanza, sommariamente suddivise tra competenze legali ed amministrative, possono essere così riassunte nella seguente tabella:

COMPETENZE DI NATURA LEGALE	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Approfondita conoscenza delle metodologie utilizzate nell'interpretazione delle norme di legge con specifica preparazione nell'analisi delle fattispecie Reato e nella individuazione delle possibili condotte sanzionabili. Tale preparazione presuppone unadimestichezza con la ricerca e l'analisi della giurisprudenza in materia. La risorsa in commento deve essere in sintesi capace di esaminare ed interpretare il dettato normativo, individuando le fattispecie di reato, nonché l'applicabilità di tali fattispecie nell'ambito della operatività aziendale.</li> <li>• Conoscenza dell'operatività aziendale maturata in posizione di responsabilità e di inquadramento gerarchico all'interno dell'impresa.</li> <li>• Capacità di tradurre in norme di comportamento i processi delineati nel Modello Organizzativo dedicato alla prevenzione dei rischi.</li> </ul>
--------------------------------	--

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
<p style="text-align: center;">COMPETENZE DI NATURA AMMINISTRATIVA</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Specifica preparazione sul tema dell'analisi delle procedure e dei processi organizzativi nonché dei principi generali sulla legislazione in materia di "compliance", <i>rectius</i>, conformità normativa, e dei controlli alla stessa correlati, con esperienza nella predisposizione di procedure e manuali.</li> </ul>	

## 2. Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza.

All'Organismo di Vigilanza è affidato il compito di vigilare:

- a) sull'osservanza del Modello da parte dei dipendenti, volontari, consulenti e *partner*;
- b) sull'effettività ed adeguatezza del Modello in relazione alla struttura aziendale ed alla effettiva capacità di prevenire la commissione dei reati di cui al d. lgs. 231/2001;
- c) sull'aggiornamento del Modello, laddove si riscontrino esigenze di adeguamento dello stesso in relazione a mutate condizioni aziendali.

A tal fine all'Organismo di Vigilanza sono altresì affidati i compiti di:

- i. Attuare le procedure di controllo previste dal Modello. Per tale incombenza l'Organismo di Vigilanza ha il potere di richiedere l'emanazione di apposite procedure secondo le disposizioni attualmente in vigore. Si osserva, tuttavia, che le attività di controllo sono demandate alla responsabilità primaria del management operativo e sono considerate parte integrante di ogni processo aziendale, da cui l'importanza di un processo formativo del personale;
- ii. Condurre ricognizioni dell'attività aziendale ai fini dell'aggiornamento della mappatura delle attività sensibili;
- iii. Effettuare periodicamente verifiche mirate su determinate operazioni o atti specifici posti in essere, soprattutto, nell'ambito delle attività sensibili i cui risultati vengono riassunti nel corso delle comunicazioni di reporting agli organosocietari;
- iv. Coordinarsi con l'amministratore o i gestori per i programmi di formazione attinenti al d. lgs. 231/2001;
- v. Monitorare le iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello e predisposizione della documentazione interna necessaria al fine del funzionamento del Modello, contenente le istruzioni, chiarimenti o aggiornamenti;
- vi. Raccogliere, elaborare e conservare le informazioni rilevanti in ordine al rispetto del Modello, nonché aggiornare la lista di informazioni che devono essere a lui trasmesse o tenute a sua disposizione;
- vii. Coordinarsi con le altre funzioni aziendali per il miglior monitoraggio delle attività in relazione alle procedure stabilite nel Modello. Per le suindicate ragioni, l'Organismo di

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p>Ed: 01 Data: 05/04/2024</p>
---	--	------------------------------------

Vigilanza ha libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante e deve essere costantemente informato dal *management*:

- ✓ sugli aspetti dell'attività aziendale che possono esporre l'ente al rischio conseguente alla commissione di uno dei reati previsti dal d. lgs. 231 del 2001;
  - ✓ sui rapporti con Consulenti e *partner*;
- viii. Interpretare la normativa rilevante e verificare l'adeguatezza del sistema di controllo interno in relazione a tali prescrizioni normative;
- ix. Verificare le esigenze di aggiornamento del Modello;
- x. Riferire periodicamente agli organi sociali in merito all'attuazione delle politiche aziendali per l'attuazione del Modello;
- xi. Controllare l'effettiva presenza, la regolare tenuta e l'efficacia della documentazione a supporto dell'attività ex d. lgs. 231/2001;

### **3. Informazioni e rendicontazione dell'ODV nei confronti degli organi societari.**

L'Organismo di Vigilanza ha una linea di comunicazione e segnalazione su base continuativa direttamente con l'amministratore unico. Inoltre, annualmente, l'Organismo di Vigilanza preparerà per lo stesso un rapporto scritto sulla sua attività.

La rendicontazione avrà ad oggetto:

- ✓ l'attività svolta dall'ufficio dell'Organismo di Vigilanza;
- ✓ le eventuali criticità emerse sia in termini di comportamenti o eventi interni all'ente, sia in termini di efficacia del Modello.

Gli incontri verranno verbalizzati e copie dei verbali verranno custodite dall'Organismo di Vigilanza e dagli organismi di volta in volta coinvolti.

L'amministratore unico ha la facoltà di convocare in qualsiasi momento l'Organismo di Vigilanza.

### **4. Altre attività di controllo e rendicontazione previste dalla legge o da regolamenti interni.**

L'Organismo di Vigilanza deve coordinarsi, con le funzioni competenti presenti nell'ente, per i diversi profili specifici ed in particolare, ma non esclusivamente, con l'amministratore unico.

### **5. Verifiche periodiche.**

Le verifiche sul Modello saranno svolte effettuando specifici approfondimenti e test di controllo. Alla fine sarà redatto un rapporto da sottoporre all'attenzione dell'Amministratore, che evidenzierà le possibili manchevolezze e suggerirà le azioni da intraprendere.

### **6. Flussi informativi nei confronti degli organismi deputati al controllo.**

L'afflusso di informazioni e segnalazioni relative ad atti, fatti o eventi rilevanti ai fini del d. lgs. 231/2001, incluse quelle di natura ufficiosa, quali quelle provenienti da Dipendenti, Consulenti, *Partner* deve essere centralizzato verso l'Organismo di Vigilanza, il quale valuterà le segnalazioni ricevute e gli

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

eventuali provvedimenti conseguenti a sua ragionevole discrezione e responsabilità, ascoltando eventualmente l'autore della segnalazione e/o il responsabile della presunta violazione e motivando per iscritto eventuali rifiuti di procedere ad una indagine interna.

Le segnalazioni potranno essere in forma scritta ed avere ad oggetto ogni violazione o sospetto di violazione del Modello.

L'Organismo di Vigilanza agirà in modo da garantire i segnalanti contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, assicurando altresì la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti dell'ente o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

L'obbligo di informazione grava in genere su tutto il personale che venga in possesso di notizie relative alla commissione dei reati o a "pratiche" non in linea con le regole di condotta adottate.

Le informazioni che devono comunque essere obbligatoriamente tenute a disposizione dell'Organismo di Vigilanza dalle funzioni competenti riguardano:

- *le decisioni relative alla richiesta, erogazione ed utilizzo di risorse e finanziamenti pubblici; i prospetti riepilogativi dei progetti finanziati con fondi pubblici per i quali l'ente è risultato affidatario a seguito di gare a livello nazionale ed europeo, ovvero a trattativa privata;*
- *notizie e documentazione relative a progetti finanziati con fondi pubblici affidati da enti pubblici o soggetti che svolgano funzioni di pubblica utilità;*
- *le richieste di assistenza legale inoltrate dai dirigenti e/o dai dipendenti e collaboratori nei confronti dei quali la Magistratura procede per i reati previsti dal d. lgs. 231/2001;*
- *i provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati di cui al d. lgs. 231/2001;*
- *le notizie relative all'effettiva attuazione, a tutti i livelli aziendali, del Modello, con evidenza dei procedimenti disciplinari svolti e delle eventuali sanzioni irrogate, ovvero dei provvedimenti di archiviazione ditali procedimenti con le relativemotivazioni;*
- *i rapporti preparati dai Responsabili di altre funzioni aziendali nell'ambito della loro attività di controllo e dai quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni con profili di criticità rispetto all'osservanza delle norme del d. lgs.231/2001;*
- *il sistema di deleghe dell'ente.*

Periodicamente l'Organismo di Vigilanza proporrà, se del caso, all'Amministratore eventuali modifiche della lista sopra indicata. Per quanto non espressamente disciplinato in tale sezione si rinvia al regolamento dell'Organismo di vigilanza facente parte integrante del presente modello.

## **I. SISTEMA DISCIPLINARE.**

### **1. Principi generali.**

Aspetto essenziale per l'effettività del Modello è costituito dalla costruzione di un adeguato sistema

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

sanzionatorio per la violazione delle regole di condotta e, in generale, delle procedure interne.

L'applicazione di sanzioni disciplinari per violazione delle regole di condotta aziendali prescinde dall'esito del giudizio penale, in quanto tali regole sono assunte dall'ente in piena autonomia ed a prescindere dall'illecito che eventuali condotte possano determinare.

## **2. Sanzioni per i lavoratori subordinati**

I comportamenti tenuti dai lavoratori subordinati in violazione delle singole regole comportamentali dedotte nel presente Modello sono definiti come illeciti disciplinari. Con riferimento alle sanzioni inderogabili nei riguardi di detti lavoratori subordinati esse rientrano tra quelle previste dal Regolamento disciplinare aziendale. Nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 dello Statuto dei lavoratori ed eventuali normative speciali applicabili. In relazione a quanto sopra il Modello fa riferimento alle categorie di fatti sanzionabili previste dall'apparato sanzionatorio esistente e cioè, le norme pattizie di cui ai Contratti collettivi applicati dall'ente. Tali categorie descrivono i comportamenti sanzionati, in base al rilievo che assumono le singole fattispecie considerate, e le sanzioni in concreto previste per la commissione dei fatti stessi a seconda della loro gravità.

## **3. Sanzioni per i dipendenti cui si applica il CCNL di categoria**

In applicazione dei "Provvedimenti disciplinari" già contenuti nel vigente Contratto Collettivo Nazionale e nel rispetto di ogni regola, procedura e garanzia prevista dalla legge dal CCNL, il dipendente che abbia tenuto un comportamento non conforme alle regole previste nel Modello Organizzativo incorre nei seguenti provvedimenti disciplinari da parte dell'Amministratore:

- richiamo verbale,
- richiamo scritto,
- multa non superiore a/l'importo di quattro ore della retribuzione;
- sospensione dal lavoro e dalla retribuzione per un periodo non superiore a diecigiorni.

Sempreché si configuri un notevole inadempimento e con il rispetto delle normative vigenti, è consentito il licenziamento per giusta causa o giustificato motivo qualora le infrazioni abbiano carattere di particolare gravità.

È altresì consentito l'istituto della sospensione cautelare dal servizio, con conseguente sospensione dalla retribuzione e corresponsione di un assegno alimentare pari al 50% della retribuzione, in tutti i casi in cui la gravità del comportamento tenuto elida il rapporto fiduciario e sia tale da non consentire la prosecuzione del rapporto neppure per il tempo necessario all'espletamento delle procedure di contestazione e applicazione della sanzione.

Per quanto riguarda l'accertamento delle suddette infrazioni, i procedimenti disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni restano invariati i poteri già conferiti al legale rappresentante dell'ente con il supporto, se necessario, dell'Organismo di Vigilanza. Ai lavoratori verrà data un'immediata e diffusa informazione circa l'introduzione delle nuove disposizioni, diramando una circolare interna per

	<b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01	<b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b>
---	---	--

spiegare le ragioni che le hanno giustificate e riassumerne il contenuto. Il sistema sanzionatorio farà riferimento ai singoli contratti di categoria e sarà quindi coerentemente applicato anche a lavoratori eventualmente assunto con diverso contratto di lavoro.

#### **4. Misure nei confronti dei dirigenti o responsabili dell'area.**

In caso di violazione, da parte di dirigenti, delle procedure interne previste dal Modello o di adozione, nell'espletamento di attività sensibili, di un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello stesso, si provvederà ad applicare nei confronti dei responsabili le misure più idonee in conformità a quanto previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

#### **5. Misure nei confronti di consulenti e partner.**

Ogni violazione da parte dei Consulenti o dei Partner delle regole di cui al presente Modello o commissione dei reati di cui al d. lgs. 231/2001 sarà sanzionata secondo quanto previsto nelle specifiche clausole contrattuali inserite nei relativi contratti. Resta salva L'eventuale richiesta di risarcimento qualora da tale comportamento derivino danni concreti all'ente, come nel caso di applicazione da parte del Giudice delle misure previste dal d. lgs. 231/2001.

### **J. FORMAZIONE E COMUNICAZIONE**

#### **1. Comunicazione e formazione per i dipendenti**

Ai fini dell'efficacia del Modello, è obiettivo dell'ente garantire al personale una corretta conoscenza delle procedure e delle regole di condotta adottate, in attuazione dei principi di riferimento contenuti nel presente documento, con differente grado di approfondimento in relazione al diverso livello di coinvolgimento delle risorse medesime nelle aree di attività a rischio. Le procedure, i sistemi di controllo e le regole comportamentali adottati in attuazione dei principi di riferimento contemplati nel presente documento, unitamente al Codice Etico, sono comunicati a tutto il personale in relazione all'attività svolta in concreto ed alle mansioni attribuite. Analogamente verrà data adeguata informazione sulle sanzioni disciplinari irrogabili in presenza di una o più violazioni alle regole introdotte con il Modello. Ai dipendenti all'atto dell'accettazione della proposta di assunzione, è richiesto di sottoscrivere una specifica dichiarazione di adesione al Codice Etico e di impegno all'osservanza delle procedure adottate in attuazione dei principi di riferimento per la costruzione del Modello. L'amministratore all'atto dell'accettazione della loro nomina, devono dichiarare e/o sottoscrivere analoga dichiarazione di impegno all'osservanza e di collaborazione all'applicazione del Codice etico e dei principi di riferimento per la costruzione del modello di cui al presente documento.

#### **2. Informativa per i Collaboratori esterni e partner**

Saranno forniti a soggetti esterni (Consulenti e partner) apposite informative sulle politiche e le procedure adottate dall'ente sulla base del presente Modello Organizzativo, nonché i testi delle clausole contrattuali utilizzate a riguardo.

	<p style="text-align: center;"><b>WM MAGENTA SRL</b> M-02 – Disposizioni Generali Del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01</p>	<p><b>Ed: 01</b> <b>Data: 05/04/2024</b></p>
---	--	--

### **3. Informativa ai fornitori**

L'ente comunica l'adozione del Modello e del Codice Etico ai propri fornitori mediante la consegna di un'apposita informativa. Si ritiene altresì necessario, che i fornitori autocertifichino di non essere stati condannati e/o di non avere processi pendenti in relazione ai reati oggetto del d. lgs 231/2001.