



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

APPROVATO DA	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IN VIGORE DAL	01/01/2024
DISTRIBUZIONE	REPOSITORY AZIENDALE

SOMMARIO

PARTE GENERALE	5
DEFINIZIONI	5
AMBITO DI APPLICAZIONE ED ENTRATA IN VIGORE	7
1 CAPITOLO 1: LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI EX D.LGS. 8 GIUGNO 2001, N. 231	8
1.1 Il d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231	8
1.2 I presupposti della responsabilità dell'ente	9
1.3 La colpa di organizzazione	11
1.4 Le sanzioni amministrative a carico dell'ente	12
1.5 Il Modello di organizzazione, gestione e controllo	14
2 CAPITOLO 2: ESE S.R.L. E L'ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO	15
2.1 Descrizione della Società: le specificità di ESE S.R.L.	15
2.2 Modello di organizzazione, gestione e controllo di ESE	16
2.2.1 Adozione	16
2.2.2 Finalità	16
2.2.3 Struttura	16
2.2.4 Principi di controllo	17
2.2.4.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO	17
2.2.4.2 PRINCIPI DI CONTROLLO GENERALI	17
2.2.4.3 PRINCIPI DI CONTROLLO SPECIFICI	19
2.2.5 Realizzazione	20
2.3 Destinatari	20
2.4 Diffusione del Modello	21
2.5 Formazione dei Destinatari	21
2.6 Aggiornamento del Modello	22
3 CAPITOLO 3: POTERI, DELEGHE E PROCURE	24
3.1 Formalizzazione e chiarezza dei ruoli	24
3.2 Il sistema di deleghe e procure	24
3.3 Deleghe	24

3.4	Procure	25
3.5	Definizione dei poteri di spesa	25
3.6	Modalità di gestione delle risorse finanziarie	25
4	CAPITOLO 4: IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI, L'ORGANISMO DI VIGILANZA E LE SEGNALAZIONI DI CONDOTTE ILLECITE O DI VIOLAZIONE DEL MODELLO	27
4.1	Il sistema dei controlli interni	27
4.2	L'Organismo di Vigilanza	28
4.3	Composizione e nomina dell'Organismo di Vigilanza	29
4.4	Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza	29
4.5	Verifiche sull'aggiornamento e sull'adeguatezza del Modello	30
4.6	Verifiche sull'effettività del Modello	30
4.7	Raccolta e conservazione delle informazioni	31
4.8	Flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza	31
	4.8.1 Flussi informativi periodici	31
	4.8.2 Flussi informativi da attivarsi al verificarsi di particolari eventi	31
4.9	Protocollo da osservare per la segnalazione di condotte illecite o di violazioni del Modello	33
4.10	Tutela degli autori delle segnalazioni	34
5	CAPITOLO 5: IL SISTEMA DISCIPLINARE	36
5.1	Finalità	36
5.2	Destinatari	36
5.3	Condizioni	36
5.4	Organo competente all'accertamento e all'irrogazione delle sanzioni disciplinari	37
5.5	Le sanzioni disciplinari	37
	5.5.1 Violazioni commesse dai Dipendenti	37
	5.5.2 Violazioni commesse dai Dirigenti	38
	5.5.3 Violazioni commesse dal Consiglio d'Amministrazione	38
	5.5.4 Violazioni commesse dall'OdV	38
	5.5.5 Violazioni commesse dalle Parti Terze	38

PARTE GENERALE

DEFINIZIONI

Datore di Lavoro: secondo il testo unico sulla sicurezza nei luoghi di lavoro, il datore di lavoro è il titolare del rapporto di lavoro con il lavoratore ovvero il soggetto che ha la responsabilità dell'organizzazione o dell'unità produttiva in quanto esercita i poteri decisionali e di spesa.

Decreto o Decreto 231: d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231, recante la «Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica», a norma dell'articolo 11 della legge delega del 29 settembre 2000, n. 300.

Destinatari: tutti i soggetti tenuti al rispetto delle prescrizioni contenute nel modello di organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. n. 231/2001.

Dipendenti o Collaboratori: coloro che sono legati a ESE S.R.L. da un rapporto di lavoro subordinato, parasubordinato, temporaneo o interinale.

Modello o MOGC: il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo, in conformità al d.lgs. n. 231/2001, adottato da ESE S.R.L.

Organi Sociali: il Consiglio d'Amministrazione (anche solo "CdA") e coloro che rivestono o esercitano di fatto le funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione e controllo della Società.

Organismo di Vigilanza o OdV: organo al quale è affidato il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del Codice Etico e del Modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al d.lgs. n. 231/2001, nonché di curarne l'aggiornamento.

Parte Generale: parte del Modello che contiene i principi etici e le regole comportamentali generali di organizzazione, svolgimento e controllo delle attività della Società. Nella Parte Generale si descrivono principalmente: il quadro normativo di riferimento (d.lgs. n. 231/2001), l'organizzazione societaria, il sistema dei controlli e il sistema disciplinare.

Parte Speciale: parte del Modello articolata in Protocolli.

Codice Etico: documento che esprime principi e valori etici generali, condivisi dalla Società e per i quali è richiesto il rispetto a tutti i Destinatari del Modello.

Parti Terze: collaboratori, consulenti, fornitori, intermediari e coloro che, in ragione della natura del rapporto, sono espressamente chiamati a conoscere le previsioni del d.lgs. n. 231/2001, nonché a impegnarsi a non realizzare

comportamenti tali da configurare una delle ipotesi di illecito previste dal predetto Decreto.

Protocolli: documenti suddivisi per aree di reato maggiormente a rischio integranti la Parte Speciale. Indicano i reati astrattamente realizzabili, le aree sensibili coinvolte, le modalità di commissione del reato, le procedure di controllo adottate al fine di ridurre i rischi e i flussi informativi nei confronti dell'OdV.

Pubblica Amministrazione: le amministrazioni dello Stato e degli altri enti pubblici territoriali di cui all'art. 1, co. 2, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante «Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche», gli enti pubblici economici e gli enti di diritto privato sottoposti a controllo pubblico.

Responsabile di Area: Destinatario del Modello che ha la responsabilità operativa di uno specifico ambito dell'attività aziendale.

Società o ESE: ESE ENGINEERING SERVICES FOR ENERGY S.R.L.

Stakeholder: azionisti, investitori e finanziatori, enti pubblici, Pubbliche Amministrazioni, Istituzioni italiane ed europee, enti regolatori, Autorità giudiziaria, Autorità di vigilanza, media, territorio e comunità.

AMBITO DI APPLICAZIONE ED ENTRATA IN VIGORE

Sono Destinatari del modello di organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. n. 231/2001, salvo quanto espressamente stabilito nelle singole sezioni del presente documento, i componenti degli Organi Sociali, i Dipendenti, l'Organismo di Vigilanza.

Le Parti Terze, attraverso la sottoscrizione di una dichiarazione di impegno ai sensi del d.lgs. n. 231/2001, affermano, sotto la propria responsabilità, di impegnarsi al rispetto della normativa posta alla base del Modello di organizzazione, gestione e controllo di ESE S.R.L.

Il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. n. 231/2001 e le sue modifiche sono approvati con delibera del Consiglio d'Amministrazione.

La data di entrata in vigore del Modello di organizzazione, gestione e controllo è determinata dalla delibera di adozione dello stesso. La Società ha adottato la prima versione del Modello con delibera del Consiglio d'Amministrazione del 24-11-2023.

In conformità a quanto previsto dall'art. 11 c.c. in tema di "Disposizioni sulla legge in generale", il Modello di organizzazione, gestione e controllo si applica alle situazioni insorte nel tempo successivo alla sua introduzione.

1 CAPITOLO 1: LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI EX D.LGS. 8 GIUGNO 2001, N. 231

1.1 Il d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231

Il d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231, recante la «Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica», ha dato parziale attuazione alla legge delega 29 settembre 2000, n. 300, introducendo nell'ordinamento italiano il sistema della responsabilità amministrativa degli enti.

Con il d.lgs. n. 231/2001 l'Italia ha adempiuto a precisi impegni assunti in sede internazionale, dando vita a una speciale forma di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche nel cui contesto vengano commessi illeciti penali.

L'istituzione di una responsabilità amministrativa dipendente da reato nasce dalla considerazione che, frequentemente, le condotte illecite commesse all'interno degli enti, anziché derivare da un'iniziativa del singolo, corrispondono alla più generale politica aziendale, originando dalle decisioni dei vertici dell'ente medesimo.

Il d.lgs. n. 231/2001 ha espressamente qualificato la responsabilità degli enti come "amministrativa". A ben vedere, a dispetto della formale intitolazione del Decreto e delle sanzioni previste a carico dell'ente, la disciplina segnala forti collegamenti con il diritto penale:

- la responsabilità segue alla commissione di un reato commesso da una persona fisica a vario titolo legata all'ente;
- l'accertamento della responsabilità è demandato al giudice penale, e scaturisce in esito a un procedimento vincolato al rispetto delle garanzie proprie del processo penale;
- il sistema sanzionatorio può risultare fortemente afflittivo nei confronti dell'ente responsabile, attraverso la previsione e applicazione di un articolato apparato di misure che contempla il ricorso a sanzioni pecuniarie e a sanzioni interdittive, che culminano con l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
- infine, quale ulteriore segnale della natura penale-amministrativa della responsabilità prevista dal d.lgs. n. 231/2001, la legge richiede l'accertamento di requisiti sia oggettivi sia soggettivi, sulla base dei quali muovere all'ente un autentico rimprovero, per aver male organizzato lo svolgimento delle attività e, quindi, consentito o agevolato la commissione di reati nel contesto aziendale.

1.2 I presupposti della responsabilità dell'ente

I presupposti per l'applicazione delle sanzioni amministrative previste dal d.lgs. n. 231/2001 sono:

- la commissione di un reato tra quelli espressamente previsti nel Decreto;
- che il reato sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio dell'ente;
- che il reato sia stato commesso da parte di soggetti qualificati, a vario titolo legati all'ente;
- l'accertamento della "colpa d'organizzazione" (cfr. successivo paragrafo) in capo all'ente.

I reati da cui può derivare la responsabilità amministrativa dell'ente sono espressamente indicati nel d.lgs. n. 231/2001: si tratta dei cc.dd. "reati-presupposto".

Di seguito si elencano le principali "famiglie" di reati-presupposto attualmente ricomprese nell'ambito di applicazione del Decreto. Si rimanda all'allegato 2 "Catalogo dei reati 231" del presente documento per l'elenco dettagliato delle singole fattispecie incluse in ciascuna famiglia:

- i reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 25) e contro il suo patrimonio (art. 24);
- i reati informatici (art. 24-*bis*);
- i reati di criminalità organizzata (art. 24-*ter*);
- i reati in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito e in valori di bollo (art. 25-*bis*);
- i reati contro l'industria e il commercio (art. 25-*bis*.1);
- i reati societari (art. 25-*ter*);
- i reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25-*quater*);
- il delitto di pratiche di mutilazione genitale femminile (art. 25-*quater*.1) e i reati contro la personalità individuale (art. 25-*quinqies*);
- i reati di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato (art. 25-*sexies*);
- i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-*septies*);
- i reati di ricettazione, riciclaggio, autoriciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 25-*octies*);
- i reati in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25-*octies*.1);
- i reati in violazione del diritto d'autore (art. 25-*novies*);
- il delitto di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-*decies*);
- i reati ambientali (art. 25-*undecies*);

- il reato di impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-*duodecies*);
- i reati di razzismo e xenofobia (art. 25-*terdecies*);
- i reati di frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (art. 25-*quaterdecies*);
- i reati tributari (art. 25-*quingiesdecies*);
- i reati di contrabbando (art. 25-*sexiesdecies*);
- i delitti contro il patrimonio culturale (art. 25-*septiesdecies*), compresi i reati di riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25-*duodevicies*);
- i reati commessi dagli enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva previsti dall'art. 12, legge 14 gennaio 2013, n. 9 "Norme sulla qualità e la trasparenza della filiera degli oli di oliva vergini";
- i reati transnazionali previsti dalla legge 16 marzo 2006, n. 146.

Per completezza, va detto che il Decreto inizialmente prevedeva i soli reati contemplati nelle norme di cui agli artt. 24 e 25: per effetto di ulteriori provvedimenti normativi, negli anni l'elenco dei reati-presupposto è stato ampliato, inserendo negli articoli successivi le fattispecie di cui si è detto.

In ossequio al principio di legalità di cui all'art. 2 d.lgs. n. 231/2001, le fattispecie di reato suscettibili di configurare la responsabilità amministrativa della Società sono soltanto quelle espressamente indicate dal legislatore.

La responsabilità dell'ente si estende anche ai reati commessi all'estero, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto, sempre che sussistano le particolari condizioni previste dal d.lgs. n. 231/2001. Con la legge 16 marzo 2006, n. 146 («Ratifica ed esecuzione della Convenzione e dei Protocolli delle Nazioni Unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall'Assemblea generale il 15 novembre 2000 e il 31 maggio 2001»), i reati rilevanti ai fini della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e degli enti collettivi in genere sono stati estesi ai "reati transnazionali".

Proseguendo sul tema dei presupposti oggettivi, il reato si considera commesso nell'interesse dell'ente, ogni qual volta la condotta illecita comporti un beneficio per la Società; del pari, la medesima responsabilità è ascrivibile alla Società ogni qual volta la stessa tragga dalla condotta illecita un qualche vantaggio (economico o non) di tipo indiretto, pur avendo l'autore del reato agito senza il fine esclusivo di recare un beneficio alla Società¹. Al contrario, il vantaggio esclusivo dell'agente

¹ È il caso di sottolineare come la giurisprudenza abbia introdotto, anche nell'ambito della disciplina delineata dal d.lgs. n. 231/2001, il controverso concetto di "interesse di gruppo" facendo riferimento al caso in cui l'interesse che motiva la condotta della persona fisica autrice dell'illecito non corrisponda a quello dell'ente con cui intrattiene il rapporto, bensì a quello di un'altra realtà legata all'ente da vincoli societari (es.: l'Amministratore Delegato di una società holding corrompe un pubblico ufficiale al fine di annullare una sanzione amministrativa che avrebbe afflitto -anche o esclusivamente- una società controllata). In sostanza, l'interesse smette di essere valutato esclusivamente nei confronti della società nel cui ambito il reato si è consumato, e si apre a ricomprendere la strategia del gruppo cui la società

(o di un terzo rispetto all'ente) esclude la responsabilità dell'ente, versandosi in una situazione di manifesta estraneità dell'ente al fatto di reato.

Per quanto riguarda, infine, i soggetti responsabili della commissione del reato-presupposto, l'art. 5 d.lgs. n. 231/2001, distingue due ipotesi e prevede la responsabilità dell'ente qualora il reato sia commesso:

- a) «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», i c.d. soggetti apicali;
- b) «da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a)», i c.d. soggetti sottoposti.

A seconda che il reato sia commesso dai c.d. soggetti apicali o sottoposti, variano i criteri di attribuzione della responsabilità dell'ente.

Giova segnalare che ai sensi dell'art. 8 la responsabilità dell'ente è autonoma rispetto alla responsabilità della persona fisica autrice del reato, e sussiste anche quando l'autore del reato non sia stato identificato o non sia imputabile.

1.3 La colpa di organizzazione

Oltre all'esistenza dei richiamati requisiti, che consentono di collegare oggettivamente il reato all'ente, il legislatore impone l'accertamento della colpevolezza dell'ente, sulla base di requisiti soggettivi che, di fatto, esprimono una sorta di "colpa di organizzazione"², intesa come mancata o inefficace adozione e/o attuazione di regole per prevenire la commissione dei reati previsti dal d.lgs. n. 231/2001 nello svolgimento dell'attività d'impresa. La colpa di organizzazione esprime un deficit di controllo interno, ovvero l'incapacità dell'ente di mappare i rischi di commissione dei reati presupposto e di fronteggiarli con misure appropriate.

Sul punto, gli artt. 6 e 7 del Decreto descrivono differenti regimi probatori per l'accertamento della responsabilità amministrativa, ma prevedono, in ogni caso, l'esenzione dalla responsabilità qualora la Società si sia dotata di effettivi ed efficaci modelli di organizzazione, di gestione e controllo, idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi. L'adeguata organizzazione delle attività, un corretto

appartiene, con la conseguenza che, una volta accertata la ricorrenza dell'interesse nei termini di cui sopra, potrà invocarsi la responsabilità 231 della controllata allorché nella realizzazione del reato risulti coinvolto uno dei soggetti con i quali la stessa vanta uno dei rapporti qualificati di cui al citato art. 5.

² Sul tema offre un'interessante e approfondita disamina la recente pronuncia della Corte di Cassazione nell'annosa vicenda Impregilo, (Cass. Pen. n. 23401/2022), nella quale si conferma, tra l'altro, che il peculiare meccanismo delineato dall'art. 6 d.lgs. n. 231/2001, per cui: *"l'ente non risponde se prova che [...] l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato [...] modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire i reati della specie di quello verificatosi"* non costituisce in alcun modo un'inversione dell'onere probatorio, ed è espressiva, piuttosto, del principio per cui il fondamento della responsabilità dell'ente è costituito dalla "colpa in organizzazione", essendo tale deficit organizzativo quello che consente la piana e agevole imputazione dell'ente all'illecito penale.

sistema di flussi informativi e di protocolli operativi, un'efficace opera di formazione, nonché la presenza fattiva dell'Organismo di Vigilanza, rappresentano i principali strumenti in grado di escludere la "colpa" dell'ente e, conseguentemente, l'applicazione delle sanzioni a carico dello stesso.

In particolare, nel caso in cui il reato sia stato commesso dai soggetti c.d. apicali, la responsabilità è esclusa se l'ente prova che:

- a) 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;
- b) 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: il c.d. Organismo di Vigilanza;
- c) le persone hanno commesso il fatto eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione³;
- d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla precedente lettera b).

Nel caso in cui il reato sia stato commesso da soggetti c.d. sottoposti, l'ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza. In ogni caso, tale inosservanza è esclusa se l'ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

1.4 Le sanzioni amministrative a carico dell'ente

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

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

La sanzione pecuniaria, in caso di accertamento della responsabilità dell'ente, è obbligatoria. Viene applicata dal giudice penale secondo un sistema basato su «quote», il cui numero varia in relazione alla gravità dell'illecito, al grado della responsabilità dell'ente e all'attività svolta per eliminare o attenuare le

³ Per comprendere adeguatamente il concetto di "elusione fraudolenta" si riprende nuovamente la citata sentenza Impregilo (Cass. Pen. n. 23401/2022), a tenore della quale "l'elusione implica necessariamente una condotta munita di connotazione decettiva, consistendo nel sottrarsi con malizia a un obbligo ovvero nell'aggrimento di un vincolo, nello specifico rappresentato dalle prescrizioni del modello; rafforzato poi dal predicato di "fraudolenza", contenuto nella norma, che, lungi dall'essere una mera ridondanza, vuole evidenziare l'insufficienza, a tal fine, della semplice e frontale violazione delle regole del modello, pretendendo una condotta ingannatoria. È necessario, piuttosto, che si tratti di una "condotta ingannevole, falsificatrice, obliqua, subdola", tale da frustrare con l'inganno il diligente rispetto delle regole da parte dell'ente".

conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti; l'importo della quota è invece fissato sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente, allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione (art. 11).

Le sanzioni interdittive si applicano in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste (art. 13), quando l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso dai c.d. apicali ovvero dai c.d. sottoposti e la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative; si applicano altresì in caso di reiterazione degli illeciti.

Le sanzioni interdittive sono:

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

Le sanzioni interdittive sono, di norma, temporanee, con una durata che varia da 3 mesi a 2 anni. Possono durare fino a 7 anni in caso di commissione di uno dei reati contro la Pubblica Amministrazione elencati ai commi 2 e 3 dell'art. 25.

Ai sensi dell'art. 16, le sanzioni interdittive sono applicate in via definitiva, ma solo nei casi più gravi: (i) l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività può essere disposta solo se l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità ed è già stato condannato, almeno tre volte negli ultimi 7 anni, alla interdizione temporanea dall'esercizio dell'attività; (ii) il divieto definitivo di contrattare con la Pubblica Amministrazione e il divieto definitivo di pubblicizzare beni o servizi possono essere disposti solo se l'ente è già stato condannato alla stessa sanzione almeno tre volte negli ultimi 7 anni; (iii) se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di reati in relazione ai quali è prevista la sua responsabilità è sempre disposta l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività.

La confisca del prezzo/profitto del reato o di somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo/profitto del reato è una sanzione obbligatoria nel caso di accertamento della responsabilità dell'ente (art. 19). L'art. 6, co. 5, prevede altresì una confisca con funzione "ripristinativa" anche nel caso di estraneità dell'ente rispetto al reato commesso: tale misura ha a oggetto il profitto che l'ente abbia comunque tratto dal reato.

La pubblicazione della sentenza di condanna (art. 18) è disposta dal giudice penale solo nel caso in cui all'ente venga applicata anche la sanzione interdittiva.

Durante le indagini a carico dell'ente, in via cautelare, possono essere applicate le interdizioni e i sequestri secondo quanto disciplinato agli artt. 45 ss.

1.5 Il Modello di organizzazione, gestione e controllo

L'adozione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo, specificamente calibrato sui rischi cui è esposta la Società, è volto a ridurre sensibilmente il rischio di commissione di determinati illeciti, attraverso la fissazione di regole di condotta, la condivisione delle informazioni e l'attivazione di meccanismi di controllo interno. Il Modello costituisce il principale presidio per la prevenzione dei rischi e, al contempo, fornisce la misura della diligenza richiesta dal legislatore.

La mera adozione del Modello da parte dell'organo che amministra l'ente (per ESE, il Consiglio d'Amministrazione) non è sufficiente a determinare l'esonero da responsabilità, poiché il Decreto richiede altresì che l'organo amministrativo abbia efficacemente attuato il Modello, imponendogli di rendere lo stesso adeguato ed effettivo.

Sul piano dell'adeguatezza, l'art. 6, co. 2 e 2-bis, stabilisce che il Modello adottato debba soddisfare le seguenti esigenze:

- a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati (cosiddetta "mappatura" delle attività a rischio);
- b) prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
- c) individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione dei reati;
- d) prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
- e) prevedere uno o più canali che consentano ai Destinatari del Modello di presentare, a tutela dell'integrità dell'ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 (cfr. cap. 4).

L'effettività del Modello è invece legata alla sua efficace attuazione che, a norma dell'art. 7, co. 4, richiede:

- f) la verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività ovvero quando siano inseriti nuovi illeciti nel catalogo dei reati presupposto (aggiornamento del Modello);
- g) un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

2 CAPITOLO 2: ESE S.R.L. E L'ADOZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

2.1 Descrizione della Società: le specificità di ESE S.R.L.

ESE - Engineering Services for Energy - è una società a responsabilità limitata costituita mediante atto notarile del 19 maggio 1992 e iscritta alla Camera di Commercio di Milano, Monza, Brianza e Lodi.

La Società, che assume la qualifica di società Benefit ai sensi dell'art. 1, comma 376 ss. L. 208/2015, è amministrata da un Consiglio d'Amministrazione.

ESE si occupa di consulenza ingegneristica di altissimo livello, operando a livello mondiale nel settore della generazione e dello stoccaggio di energia. Più precisamente, l'attività di ESE ha per oggetto:

- la progettazione, la costruzione, la realizzazione, la fornitura, l'installazione, la manutenzione e la revisione di impianti industriali, di generazione elettrica e di accumulo di energia, con approntamento dei relativi piani tecnico-economico-finanziari;
- l'approntamento, l'acquisizione, la concessione di prodotti o nuovi processi produttivi;
- ogni altra attività inerente o affine a quanto elencato.

In qualità di società Benefit, ESE si impegna anche a perseguire le seguenti specifiche finalità di beneficio comune nell'esercizio dell'attività economica di cui ai punti precedenti attraverso lo svolgimento di attività il cui obiettivo è quello di generare un misurabile valore sociale nel pubblico interesse e di creare le premesse per il mantenimento di risultati economici soddisfacenti, quali:

- in qualità di società che lavora nel campo dell'energia, la promozione delle energie rinnovabili e di impianti ambientalmente sostenibili, nonché una rapida transizione verso un'economia green;
- l'attenzione verso persone che lavorano all'interno della Società, creando non solo un ambiente lavorativo collaborativo e sereno, ma anche sostenendo i collaboratori e le loro famiglie nella vita di tutti i giorni permettendo orari flessibili, l'utilizzo del telelavoro, promuovendo politiche di welfare aziendale, etc.;
- l'attenzione per coloro che lavorano all'interno dell'azienda e per i bisognosi, sia favorendo lo svolgimento da parte di collaboratori di ESE di servizi nei confronti degli altri, sia contribuendo economicamente con donazioni a società che operano per l'aiuto dei più deboli.

ESE è dotata di certificazione del sistema di gestione per la Qualità secondo la norma UNI EN ISO 9001:2015.

2.2 Modello di organizzazione, gestione e controllo di ESE

2.2.1 Adozione

Il Modello di organizzazione, gestione e controllo costituisce un regolamento interno di ESE, vincolante per la medesima. Esso è inteso come l'insieme dei principi etici, regole comportamentali e Protocolli operativi adottati dalla Società al fine di prevenire la commissione dei reati suscettibili di dare luogo alla responsabilità amministrativa di cui al d.lgs. n. 231/2001.

2.2.2 Finalità

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

- **rendere noto** ai Dipendenti di ESE, ai componenti degli Organi Sociali, alle Parti Terze e a tutti coloro che intrattengono rapporti con la Società, che la stessa è **impegnata a prevenire e stigmatizzare** condotte contrarie a leggi, regolamenti, norme di vigilanza o comunque in violazione dei regolamenti interni e dei principi etico-comportamentali cui la Società si ispira;
- **informare** i Dipendenti di ESE, i componenti degli Organi Sociali, le Parti Terze e tutti coloro che intrattengono rapporti con la Società circa le conseguenze che possono derivare dalle condotte non conformi e, in particolare, delle **gravose sanzioni amministrative** applicabili alla Società nel caso di commissione di taluno tra i reati indicati nel d.lgs. n. 231/2001, quale presupposto per l'attribuzione della responsabilità amministrativa;
- **perseguire**, per quanto possibile, **la prevenzione della commissione di illeciti, anche penali**, nell'ambito della Società mediante: i) il richiamo dei Destinatari del Modello a un comportamento corretto e trasparente, nonché all'osservanza dei principi etici, delle regole comportamentali e dei Protocolli operativi adottati dalla Società; ii) il continuo controllo di tutte le aree di attività a rischio; iii) la formazione dei Destinatari in vista della corretta realizzazione dei compiti affidati; iv) l'istituzione di un sistema disciplinare per i casi di violazione del Modello;
- nel caso in cui venga commesso un reato dal quale discende la responsabilità amministrativa di cui al d.lgs. n. 231/2001, **consentire alla Società di beneficiare dell'esimente prevista dal Decreto** e, al contempo, migliorare lo svolgimento delle attività, limitando il rischio di commissione di altri reati.

2.2.3 Struttura

Il Modello è composto da una Parte Generale, da una Parte Speciale e dagli allegati.

La Parte Generale contiene i principi etici e le regole comportamentali generali di organizzazione, svolgimento e controllo delle attività della Società. Nella Parte

Generale si descrivono: il quadro normativo di riferimento (d.lgs. n. 231/2001), l'organizzazione societaria, il sistema dei controlli e il sistema disciplinare.

La **Parte Generale** include altresì il **Codice Etico** di ESE, quale parte integrante del Modello, e sarà oggetto di pubblicazione sul sito internet della Società.

La **Parte Speciale** è “reato-centrica”, ossia raggruppa le famiglie di reato in categorie omogenee e prevede specifici Protocolli dedicati a ogni categoria identificata a seguito del risk assessment. Per ciascuna area a rischio, i Protocolli definiscono i principi etico-comportamentali e i presidi che devono guidare l'operato di ciascun Destinatario e che ciascun Destinatario è tenuto a osservare per la prevenzione degli illeciti.

I **Protocolli** di Parte Speciale contengono una descrizione relativa alle diverse fattispecie di reato presupposto concretamente e potenzialmente rilevanti in Società, individuate in ragione delle caratteristiche peculiari dell'attività svolta; l'indicazione dei processi o delle attività sensibili; le procedure interne applicabili ai processi sensibili che declinano nel dettaglio le regole comportamentali e i principi di controllo e di tracciabilità; i principali flussi informativi da alimentare nei confronti dell'OdV.

2.2.4 Principi di controllo

Il Modello individua i principi di controllo e i principi di comportamento posti a presidio dei diversi processi o delle attività sensibili, finalizzati alla prevenzione del rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto e articolati come segue:

- **principi di comportamento**, ovvero specifiche norme che disciplinano il comportamento da tenere nella gestione dei processi o delle attività sensibili;
- **principi di controllo:**
- **generali**, applicabili a tutte le attività sensibili individuate dal Modello;
- **specifici**, che prevedono disposizioni particolari volte a disciplinare gli aspetti peculiari delle attività sensibili e che devono essere riflessi nelle procedure interne di riferimento.

2.2.4.1 PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

Tutte le attività ricomprese nei Protocolli di Parte Speciale del Modello devono essere svolte osservando le leggi vigenti, le norme comportamentali, i valori, il Codice Etico, le politiche e le procedure della Società. In particolare, il Modello individua all'interno di ciascun Protocollo di Parte Speciale specifiche regole comportamentali che definiscono, con maggior dettaglio, i comportamenti richiesti/vietati per prevenire la commissione dei reati presupposto del Decreto.

2.2.4.2 PRINCIPI DI CONTROLLO GENERALI

Con riferimento a tutte le attività e ai processi sensibili devono essere perseguiti i seguenti principi di controllo di carattere generale:

Norme comportamentali:

- definizione delle regole generali di condotta a presidio delle attività svolte all'interno di specifici codici comportamentali e/o politiche.

Definizioni di ruoli e responsabilità:

- definizione dei ruoli e delle responsabilità delle strutture organizzative a tutti i livelli, individuando, in maniera omogenea, le attività proprie di ciascuna struttura nell'ambito della regolamentazione interna, resa disponibile dall'organizzazione.

Protocolli e norme interne:

- regolamentazione delle diverse attività sensibili attraverso gli strumenti normativi aziendali, così che in ogni momento si possano identificare le modalità operative di svolgimento delle attività, dei relativi controlli e le responsabilità di chi ha operato;
- riconduzione delle attività sensibili alle responsabilità organizzative delle aree aziendali.

Segregazione dei compiti:

- separazione di compiti e funzioni, all'interno di ogni processo aziendale sensibile, con distinzione di ruolo tra chi esegue, chi controlla e chi autorizza;
- segregazione dei ruoli tra coloro che assumono o attuano le decisioni, coloro che elaborano l'evidenza contabile delle operazioni decise e coloro che sono tenuti a svolgere sulle stesse i controlli previsti dalla legge e dalle procedure contemplate dal sistema di controllo interno.

Poteri autorizzativi e di firma:

- definizione di un sistema di deleghe all'interno del quale vi sia una chiara identificazione e una specifica assegnazione di poteri e limiti ai soggetti che operano impegnando la Società e manifestando la sua volontà;
- coerenza tra i poteri organizzativi e di firma (deleghe, procure e connessi limiti di spesa) e le responsabilità organizzative assegnate;
- coerenza tra le procure e il sistema interno delle deleghe;
- previsione di meccanismi di pubblicità delle procure assegnate ai primi livelli verso gli interlocutori esterni;
- definizione di meccanismi di rendicontazione dei poteri delegati e delle relative procure;
- individuazione di modalità di revoca delle procure e delle deleghe assegnate;
- individuazione, nell'ambito del processo di attribuzione delle deleghe:
- della posizione organizzativa che il delegato ricopre in ragione dello specifico ambito di operatività della delega;
- dell'accettazione espressa da parte del delegato o del subdelegato delle funzioni delegate e conseguente assunzione degli obblighi conferiti;

- dei limiti di spesa attribuiti al delegato;
- attribuzione delle deleghe secondo i principi di:
- autonomia decisionale e finanziaria del delegato;
- idoneità tecnico-professionale del delegato;
- disponibilità autonoma di risorse adeguate al compito e continuità delle prestazioni;
- pubblicità interna di procure e deleghe assegnate.

Attività di controllo e tracciabilità:

- formalizzazione, nell'ambito degli strumenti normativi della Società, delle modalità di esecuzione dei controlli (responsabilità, evidenza, periodicità);
- adeguata formalizzazione della documentazione afferente alle attività sensibili anche attraverso l'inserimento della data di compilazione, presa visione del documento e della firma riconoscibile del compilatore/supervisore; archiviazione della stessa in luogo idoneo alla conservazione, al fine di tutelare la riservatezza dei dati in essa contenuti e di evitare danni, deterioramenti e smarrimenti;
- ricostruibilità della formazione degli atti e dei relativi livelli autorizzativi, dello sviluppo delle operazioni, materiali e di registrazione, con evidenza della loro motivazione e della loro causale, a garanzia della trasparenza delle scelte adottate;
- previsione di adeguate attività di monitoraggio, da parte delle aree aziendali, in coerenza con le loro responsabilità organizzative, mantenendo evidenza dei controlli svolti e di eventuali anomalie riscontrate;
- adozione di sistemi informatici, laddove possibile, che garantiscano la corretta e veritiera imputazione di ogni operazione (o di un suo segmento) al soggetto che ne è responsabile e ai soggetti che vi partecipano. Il sistema deve prevedere l'impossibilità di modifica (non tracciata) delle registrazioni;
- archiviazione, a cura dell'area competente, dei documenti riguardanti l'attività della Società e, in particolare, dei documenti o della documentazione informatica relativa ad attività sensibili, con modalità tali da non permettere la modificazione successiva, se non con apposita evidenza;
- accesso ai documenti già archiviati motivato e consentito solo alle persone autorizzate in base alle norme interne o a un loro delegato e all'Organismo di Vigilanza.

2.2.4.3 PRINCIPI DI CONTROLLO SPECIFICI

Il Modello ha individuato in ciascun Protocollo di Parte Speciale i principi di controllo specifici a presidio dei processi e delle attività sensibili identificate con riferimento a ciascuna categoria di reato. Tali principi devono essere recepiti all'interno dei presidi organizzativo-procedurali aziendali affinché vengano attuati nello svolgimento delle attività sensibili collegate.

2.2.5 Realizzazione

Il Modello è adottato da ESE sulla base di una valutazione dei rischi di commissione dei reati di cui al d.lgs. n. 231/2001, correlati alle diverse attività esercitate in concreto.

Per la costruzione del Modello, ESE si è avvalsa della consulenza di professionisti con specifica competenza in materia.

Il Modello è stato realizzato prendendo in considerazione le Linee Guida emanate da Confindustria il 7 marzo 2002 (nella versione da ultimo aggiornata al giugno 2021); le Linee Guida emanate dal CNDCEC nel febbraio 2019; le Prassi di riferimento UNI/PdR 138:2023, le principali e più recenti pronunce giurisprudenziali in materia, gli approfondimenti dottrinali e le best practice di settore.

Il Modello di ESE origina dalla elaborazione di una mappa delle attività a rischio, le attività nel cui ambito possono essere commessi i reati, secondo quanto espressamente previsto dall'art. 6, co. 2, lett. a) del Decreto.

Il predetto risk assessment è stato sviluppato tenendo conto di quanto segue:

- esame della documentazione societaria;
- analisi della struttura organizzativa;
- esame del contesto in cui opera la Società;
- esame di eventuali procedimenti che possano, anche solo indirettamente, coinvolgere la responsabilità della Società;
- esame delle eventuali verifiche fiscali a cui la Società è stata sottoposta;
- esame delle eventuali istanze di interpello presentate ai sensi dell'art. 11 l. n. 212/2000;
- audizioni, interviste, colloqui e/o scambi informativi con le principali aree aziendali e con i consulenti esterni, aventi a oggetto, in particolare, i processi decisionali.

Nella predisposizione del Modello si è tenuto altresì conto delle procedure aziendali, della certificazione UNI EN ISO 9001:2015 e dei sistemi di gestione e controllo esistenti e già operanti nella Società, anche se non formalizzati, in quanto idonei a valere come misure di prevenzione dei reati e di presidio sui processi coinvolti nelle aree a rischio.

2.3 Destinatari

I Destinatari del Modello sono tutti i soggetti tenuti al rispetto delle prescrizioni contenute nello stesso.

In particolare, sono Destinatari del Modello:

- a) i cc.dd. **Soggetti apicali**: coloro i quali rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Società 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 (a titolo esemplificativo e non esaustivo: il Consiglio d'Amministrazione e i Responsabili di Area, ecc.);
- b) i cc.dd. **Soggetti sottoposti**: coloro i quali sono assoggettati alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a) e legati alla Società da un rapporto di lavoro subordinato, parasubordinato, temporaneo o interinale (a titolo esemplificativo e non esaustivo: i Responsabili di Area; gli agenti; i dipendenti; gli stagisti; i tirocinanti; etc.);
- c) i **componenti dell'Organismo di Vigilanza**.

Il Modello si applica inoltre a **coloro** i quali, pur non essendo funzionalmente o contrattualmente legati alla Società, **agiscano secondo le indicazioni dell'organo amministrativo e di coloro che rivestono/esercitano di fatto** funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione della Società.

2.4 Diffusione del Modello

ESE **promuove la diffusione del Modello** con modalità idonee a garantirne l'effettiva conoscenza da parte dei Destinatari:

- la Società invia tramite e-mail una copia del Modello ai Destinatari e conserva presso la propria sede legale una copia cartacea dello stesso;
- in caso di aggiornamento del Modello, la Società invia una comunicazione interna ai Dipendenti e ai componenti degli Organi Sociali.

Nei contratti che regolano i rapporti con le Parti Terze è prevista una dichiarazione di impegno ai sensi del d.lgs. n. 231/2001 con la quale i fornitori, consulenti, collaboratori e partner commerciali di ESE affermano, sotto la propria responsabilità, di impegnarsi al rispetto della normativa alla base del Modello della Società, del quale viene consegnata una copia in formato elettronico.

2.5 Formazione dei Destinatari

Oltre a una capillare diffusione del Modello, la Società si impegna affinché tutti i Destinatari siano costantemente **formati e informati** sulla sua corretta applicazione.

La formazione rappresenta un elemento essenziale del Modello e l'adempimento del debito formativo da parte dei Destinatari è da ritenersi obbligatorio: la mancata partecipazione ai programmi di formazione è da considerarsi una grave violazione del Modello ed è fonte di responsabilità disciplinare.

La Società crede in un **modello di formazione progressiva e quotidiana** che passa attraverso una sensibilizzazione a una cultura aziendale della legalità nell'operatività di tutti i giorni, quale strada maestra per un'efficace prevenzione.

Sotto la supervisione dell'Organismo di Vigilanza, la Società provvede a elaborare a attuare annualmente un piano di formazione avente l'obiettivo di far conoscere a tutti i Destinatari i contenuti e gli aggiornamenti relativi al Decreto, al Modello e al Codice Etico, e che tenga in considerazione molteplici variabili, in particolare:

- i target (i destinatari della formazione, il loro livello e ruolo organizzativo, lo specifico rischio relativo al ruolo);
- i contenuti (gli argomenti attinenti al ruolo dei Destinatari);
- gli strumenti di erogazione (in presenza, o in remoto).

Il piano prevede:

- una formazione di base per tutto il personale: tramite una divulgazione tempestiva e capillare dei contenuti comuni a tutti i Destinatari – normativa di riferimento (d.lgs. n. 231/2001 e reati presupposto), Modello e suo funzionamento, contenuti del Codice Etico;
- specifici interventi formativi per i Destinatari che operano nelle aree in cui maggiore è il rischio di comportamenti illeciti, in cui vengono illustrati anche gli specifici contenuti della Parte Speciale;
- moduli di approfondimento in caso di aggiornamenti normativi o procedurali interni o di significative infrazioni al Modello;
- la somministrazione di test volti a verificare l'effettività dell'apprendimento.

2.6 Aggiornamento del Modello

L'aggiornamento, le modifiche e le integrazioni del Modello sono di competenza del Consiglio d'Amministrazione, che può delegare tale potere al Presidente del CdA, o ad altro soggetto dallo stesso individuato, con obbligo per il delegato di comunicare formalmente e tempestivamente al Consiglio d'Amministrazione le modifiche apportate.

L'Organismo di Vigilanza può segnalare in forma scritta al Consiglio d'Amministrazione l'opportunità di procedere all'aggiornamento del Modello laddove riscontri esigenze di adeguamento o di efficace attuazione dello stesso in relazione a mutate condizioni aziendali e/o normative, nonché negli altri casi di cui al cap. 4.

Nel dettaglio, la Società attribuisce al Consiglio d'Amministrazione il potere di adottare, sulla base anche delle indicazioni dell'Organismo di Vigilanza, modifiche e/o integrazioni al Modello e ai suoi allegati che si dovessero rendere necessarie, a titolo esemplificativo, in conseguenza di:

- emanazione di novità normative;

- modifiche dell'assetto aziendale;
- rinnovato risk assessment a seguito di novità normative o modifiche organizzative;
- criticità operative riscontrate dall'Organismo di Vigilanza;
- commissione di fatti illeciti, anche non esclusivamente di natura penale;
- ripetute violazioni del Modello o di una singola parte dello stesso.

L'aggiornamento, le modifiche e le integrazioni del Modello adottati dal Consiglio d'Amministrazione sono tempestivamente comunicati per iscritto all'Organismo di Vigilanza.

3 CAPITOLO 3: POTERI, DELEGHE E PROCURE

3.1 Formalizzazione e chiarezza dei ruoli

L'adozione e l'efficace attuazione del Modello richiedono che tutte le attività aziendali siano organizzate e svolte in conformità ai principi etico-comportamentali e ai Protocolli per la prevenzione degli illeciti.

A tal fine, il Modello di ESE prescrive la **formalizzazione e la chiara distinzione dei ruoli nello svolgimento delle attività**, con particolare attenzione all'attribuzione di poteri, responsabilità, forme di rappresentanza, mansioni e incarichi operativi.

3.2 Il sistema di deleghe e procure

L'organizzazione aziendale si avvale di deleghe e procure per l'esercizio di poteri e di attività operative:

- la **“delega”** è un atto interno di attribuzione di funzioni e compiti;
- la **“procura”** è un negozio giuridico unilaterale con cui la Società attribuisce dei poteri di rappresentanza nei confronti dei terzi.

Il sistema di deleghe e procure è caratterizzato da elementi di “sicurezza” ai fini della prevenzione dei reati. Persegue, in particolare, gli obiettivi di rintracciabilità ed evidenza delle operazioni, al contempo favorendo l'efficiente gestione dell'azienda.

Per una precisa individuazione delle sub-deleghe ESE si avvale anche di disposizioni organizzative interne ai singoli team.

3.3 Deleghe

I requisiti essenziali del sistema di deleghe, ai fini della prevenzione dei reati, richiedono che:

- tutti coloro che intrattengono per conto di ESE rapporti con la Pubblica Amministrazione siano a ciò autorizzati sulla base dell'organigramma della Società, di comunicazioni organizzative o di eventuali procure e deleghe;
- tutti coloro che intrattengono per conto di ESE rapporti con le Parti Terze siano a ciò autorizzati sulla base dell'organigramma della Società, di comunicazioni organizzative o di eventuali procure e deleghe;
- le deleghe coniughino ciascun potere di gestione alla relativa responsabilità e a una posizione adeguata nell'organigramma aziendale;

- le deleghe siano tempestivamente aggiornate e comunicate a tutti gli interessati rispetto agli eventuali mutamenti organizzativi della Società;
- ciascuna delega definisca in modo specifico e non equivoco: i poteri del delegato; il soggetto (organo o individuo) cui il delegato riporta gerarchicamente; i limiti dei poteri di spesa; la data in cui è stata conferita;
- il delegato disponga di poteri di spesa adeguati alle funzioni conferite e deve essere idoneo allo svolgimento della delega.

3.4 Procure

I requisiti essenziali del sistema di attribuzione delle procure, ai fini di una adeguata prevenzione dei reati, sono i seguenti:

- le procure descrivono i poteri di gestione conferiti e, ove necessario, sono accompagnate da apposita comunicazione aziendale che fissi l'estensione di poteri di rappresentanza e i limiti di spesa;
- le procure che consentono di rappresentare ESE nei confronti della Pubblica Amministrazione devono farne espressa menzione.

3.5 Definizione dei poteri di spesa

Per l'attribuzione dei poteri di spesa ai delegati e ai rappresentanti della Società, si prevede che:

- i poteri di rappresentanza e di spesa siano attribuiti per iscritto a soggetti che ricoprono adeguati ruoli e responsabilità nell'organigramma aziendale e che siano in possesso di adeguati requisiti di onorabilità e professionalità;
- le deleghe e le procure che attribuiscono poteri di spesa prevedano per iscritto i limiti di spesa numerici;
- i poteri di spesa siano esercitabili in firma congiunta in relazione a specifiche tipologie di spese o al di sopra di determinati importi;
- le spese al di sopra dei limiti numerici previsti nelle deleghe e nelle procure siano espressamente deliberate dal Consiglio d'Amministrazione.

3.6 Modalità di gestione delle risorse finanziarie

I processi che comportano gestione e movimentazione di risorse finanziarie sono formalizzati.

Il Consiglio d'Amministrazione e i soggetti espressamente delegati al compimento delle operazioni di cui sopra assicurano:

- la disponibilità costante di informazioni complete, affidabili e tempestive;
- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;

- l'evidenza dell'origine del potere decisionale e la tracciabilità delle transazioni e dei controlli di supervisione.

La Società inoltre assicura:

- che tutte le operazioni di cui sopra abbiano adeguata causale e siano documentate e registrate, con mezzi manuali e informatici, in conformità ai principi di correttezza professionale e contabile;
- la separazione dei compiti e delle funzioni: ove possibile, in ragione delle ridotte dimensioni della Società, la concentrazione di attività critiche su un unico soggetto è evitata attraverso una corretta distribuzione delle responsabilità tra le aree coinvolte nei processi e una chiara e formalizzata disciplina dei poteri autorizzativi;
- di avvalersi, ai fini dell'attuazione delle decisioni di impiego delle risorse finanziarie, di intermediari finanziari e bancari sottoposti a una regolamentazione di trasparenza e di stabilità conforme a quella adottata negli Stati Membri dell'UE.

4 CAPITOLO 4: IL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI, L'ORGANISMO DI VIGILANZA E LE SEGNALAZIONI DI CONDOTTE ILLECITE O DI VIOLAZIONE DEL MODELLO

4.1 Il sistema dei controlli interni

Il sistema dei controlli interni è uno strumento di cui ogni azienda dovrebbe dotarsi al fine di tenere alta l'attenzione sui rischi legati all'esercizio del business, cercando di garantire l'equilibrio tra gli obiettivi economici d'impresa e quelli di conformità alle leggi, ai regolamenti e a ogni altro tipo di disposizione applicabile alla realtà aziendale.

Nella legislazione italiana, l'espressione "sistema di controllo interno" ha fatto ingresso, con portata generale per le società quotate, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 58/1998 ("TUF"), art. 149, e per le società che adottano il sistema monistico (art. 2409-octiesdecies c.c.).

L'attività di progettazione, revisione e/o adeguamento del sistema di controllo interno dovrebbe concentrarsi sul conseguimento di un sufficiente grado di trasparenza e completezza della rappresentazione del c.d. rischio inerente o intrinseco, vale a dire il complesso dei rischi rispetto ai quali l'impresa è per sua natura esposta per il fatto di operare con un proprio modello di business e dei presidi da strutturare per neutralizzare o almeno fronteggiare al meglio tali rischi.

Come noto, ESE assume la forma di società a responsabilità limitata, pertanto non soggetta alle discipline summenzionate. Tuttavia, nell'ambito della più ampia politica d'impresa, sensibile ai temi della responsabilità sociale e della sostenibilità e all'esigenza di assicurare condizioni di correttezza e di trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, a tutela dell'ente stesso e di tutti gli stakeholder, la Società ha ritenuto di fondamentale importanza procedere all'adozione e all'efficace attuazione di un Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del d.lgs. 231/2001 tutelandosi dai rischi reato, ma anche, compatibilmente con le proprie dimensioni e con l'organizzazione interna, di rafforzare il controllo di tutti gli altri rischi sottesi all'attività d'impresa, prestando maggior attenzione, per esempio, all'adeguatezza degli assetti organizzativi.

In ESE il controllo interno generale è attribuito al Consiglio di Amministrazione quale organo di supervisione strategica, mentre all'Organismo di Vigilanza ex d.lgs. n. 231/2001, è affidato il compito di vigilare sulla adeguatezza ed efficacia del Modello al fine di prevenire i rischi di reato.

4.2 L'Organismo di Vigilanza

In base alle previsioni del d.lgs. n. 231/2001, il compito di «vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento» deve essere affidato a un organismo della Società dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo (art. 6, co. 1, lett. b): il c.d. **Organismo di Vigilanza**.

Le best practice suggeriscono che si tratti di un organismo caratterizzato dai seguenti requisiti:

- **autonomia e indipendenza**, fondamentali affinché l'OdV non sia direttamente coinvolto nelle attività gestionali che costituiscono l'oggetto della sua attività di controllo;
- **onorabilità**, che presuppone che il singolo componente non si trovi in una delle seguenti condizioni:
- interdizione temporanea o sospensione dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese;
- ineleggibilità o decadenza ex art. 2382 c.c.;
- l'essere stato sottoposto a misure di prevenzione ai sensi del d.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 (c.d. Codice antimafia), salvi gli effetti della riabilitazione;
- l'aver riportato condanna, anche se in primo grado, salvi gli effetti della riabilitazione: per uno dei delitti previsti dal R.D. 16 marzo 1942, n. 267 e s. m. (legge fallimentare); per uno dei delitti previsti dal titolo XI del Libro V del codice civile (società e consorzi); per un delitto non colposo, per un tempo non inferiore a un anno; per un delitto contro la Pubblica Amministrazione, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'economia pubblica; per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività bancaria, finanziaria, mobiliare, assicurativa e dalle norme in materia di mercati e valori mobiliari, di strumenti di pagamento;
- conflitto di interesse;
- rapporto di parentela, coniugio o affinità con il vertice societario.
- **professionalità**, da intendersi quale conoscenza della normativa rilevante, delle norme interne e dei processi aziendali, nonché dei principi generali in materia di controllo e di gestione dell'organizzazione;
- **continuità di azione**, per cui l'OdV deve: (i) lavorare costantemente sulla vigilanza del rispetto del Modello con i necessari poteri di indagine; (ii) curare l'attuazione del Modello e monitorarne l'osservanza, al fine di stimolarne il costante aggiornamento; (iii) rappresentare un referente costante per tutto il personale della Società in ordine alla corretta applicazione del Modello.

4.3 Composizione e nomina dell'Organismo di Vigilanza

La Società ha scelto di dotarsi di un OdV **monocratico** con membro esterno.

La nomina dell'OdV, nonché la determinazione del compenso, della durata dell'incarico e del budget per l'esercizio delle attività di vigilanza, spettano al Consiglio d'Amministrazione.

4.4 Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza

All'OdV è affidata la funzione di vigilare:

- sull'osservanza del Modello da parte dei Destinatari;
- sull'adeguatezza ed effettività del Modello in relazione alla struttura aziendale e alla effettiva capacità di prevenire la commissione dei reati;
- sull'opportunità di aggiornamento del Modello, laddove riscontri esigenze di adeguamento dello stesso in relazione a mutate condizioni aziendali e/o normative, sollecitando a tal fine gli organi competenti.

Più specificamente, all'OdV sono affidati i seguenti compiti:

- verificare l'adeguatezza del Modello;
- valutare le esigenze di aggiornamento del Modello;
- sollecitare l'attuazione del Modello, anche tramite l'emanazione o proposizione di disposizioni (normative e/o informative) interne;
- condurre ricognizioni sull'attività aziendale ai fini dell'aggiornamento della mappatura delle aree problematiche e dei settori a rischio;
- raccogliere, elaborare e conservare le informazioni rilevanti in ordine al rispetto del Modello, nonché aggiornare la lista di informazioni che devono essere trasmesse o tenute a sua disposizione;
- coordinarsi con le altre aree aziendali (anche attraverso audizioni e riunioni) per il miglior monitoraggio delle attività sensibili. A tal fine, l'Organismo di Vigilanza ha accesso alla documentazione aziendale che ritiene rilevante;
- attivare, svolgere o delegare le indagini interne;
- coordinarsi con la Società per la definizione dei programmi di formazione e del contenuto delle comunicazioni finalizzate a fornire agli stessi la necessaria sensibilizzazione e le conoscenze di base della normativa di cui al d.lgs. n. 231/2001;
- monitorare le iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello tra i Destinatari;
- monitorare una casella di posta elettronica dedicata, predisposta dalla Società, al fine di ricevere;
- dalle strutture aziendali eventuali richieste di chiarimenti in ordine a casi dubbi o a ipotesi problematiche, nonché sollecitazioni di interventi tesi all'implementazione del Modello;

- le segnalazioni in merito alla violazione del Modello (art. 6, co. 2 bis, lett. b), d.lgs. n. 231/2001;
- coordinarsi con la Società, per valutare l'adozione di eventuali sanzioni o provvedimenti disciplinari, fermo restando le competenze della stessa per l'irrogazione della misura adottabile e il relativo procedimento decisionale.

A tali fini, l'Organismo di Vigilanza dispone di autonomi poteri di spesa sulla base di un preventivo annuale, approvato dal Consiglio d'Amministrazione nel contesto di formazione del budget aziendale, su proposta dell'Organismo stesso, di stanziamento di una dotazione adeguata di risorse finanziarie, della quale potrà disporre per ogni esigenza necessaria al corretto svolgimento dei compiti (es. consulenze specialistiche, trasferte, audit, etc.). Inoltre, l'Organismo può autonomamente impegnare risorse che eccedono i propri poteri di spesa, qualora l'impiego di tali risorse sia necessario per fronteggiare situazioni eccezionali e urgenti. In questi casi l'Organismo deve informare tempestivamente il Consiglio d'Amministrazione

4.5 Verifiche sull'aggiornamento e sull'adeguatezza del Modello

Quanto al compito dell'OdV di curare l'aggiornamento del Modello, siffatta funzione si traduce nelle seguenti attività:

- monitorare l'evoluzione della normativa di riferimento;
- predisporre misure idonee ai fini di mantenere aggiornata la mappatura delle aree a rischio;
- proporre al Consiglio d'Amministrazione le modifiche al Modello;
- verificare l'adeguatezza e la funzionalità delle modifiche al Modello adottate dal Consiglio d'Amministrazione.

4.6 Verifiche sull'effettività del Modello

Oltre all'attività di vigilanza che svolge continuamente sull'aggiornamento e l'adeguatezza del Modello, l'OdV compie periodicamente specifiche verifiche sull'efficace attuazione del Modello ovvero sulla reale capacità dello stesso di prevenire i reati.

Tale attività si concretizza in una verifica a campione delle attività sensibili, dei principali atti societari e dei contratti di maggior rilevanza conclusi dalla Società in relazione alle attività a rischio e alla conformità degli stessi alle prescrizioni del Modello. A tal fine, l'OdV, se lo ritiene opportuno, propone al Consiglio d'Amministrazione di assegnare a soggetti terzi – in possesso delle conoscenze specifiche per la migliore esecuzione dell'incarico – eventuali verifiche di natura tecnica.

4.7 Raccolta e conservazione delle informazioni

Ogni informazione, segnalazione, report previsti nel Modello sono conservati dall'Organismo di Vigilanza per un periodo di almeno 5 anni.

4.8 Flussi informativi da e verso l'Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza riferisce al Consiglio d'Amministrazione in merito all'adeguatezza, all'efficace attuazione del Modello e all'emersione di eventuali criticità. La Società si impegna a garantire la veicolazione di tutti i flussi da e verso l'OdV.

4.8.1 Flussi informativi periodici

L'Organismo di Vigilanza ha una linea di reporting nei confronti del Consiglio d'Amministrazione su base annuale.

A tal fine, l'Organismo di Vigilanza predispone una relazione descrittiva concernente:

- la sintesi delle attività svolte nel periodo considerato;
- i controlli svolti e l'esito degli stessi;
- le verifiche specifiche e l'esito delle stesse;
- le eventuali criticità del Modello;
- le eventuali nuove attività sensibili;
- le proposte di miglioramento del Modello;
- un resoconto sintetico delle segnalazioni eventualmente pervenute e l'esito delle verifiche sulle stesse, nel rispetto della riservatezza dei segnalanti in buona fede;
- le attività di formazione svolte in coordinamento con la Società;
- la rendicontazione delle spese sostenute, accompagnata da una valutazione sulla congruità del budget messo a disposizione dell'OdV;
- il Piano delle attività previste per l'anno successivo.

Il Consiglio d'Amministrazione ha in ogni caso la facoltà di convocare/udire/interloquire in qualsiasi momento l'Organismo di Vigilanza il quale, a sua volta, ha la facoltà di convocare/udire/interloquire il predetto organo o sui singoli membri. Tutti gli incontri tra CdA e Organismo di Vigilanza devono essere verbalizzati; copie dei verbali devono essere custodite dall'Organismo di Vigilanza.

4.8.2 Flussi informativi da attivarsi al verificarsi di particolari eventi

FLUSSI DALL'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza è tenuto a informare tempestivamente il Consiglio d'Amministrazione allorché si verificano eventi e/o situazioni che possono esporre la Società al rischio di commissione di uno dei reati del Decreto o che incidono sull'efficacia del Modello.

A titolo esemplificativo e non esaustivo:

- introduzione di nuovi reati-presupposto nel d.lgs. n. 231/2001;
- segnalazioni di violazioni del Modello, nel rispetto della riservatezza dell'identità del segnalante;
- accertamento di violazioni del Modello;
- notizia di indagini a carico dei Destinatari del Modello in merito alla commissione di uno dei reati di cui al d.lgs. n. 231/2001.

FLUSSI VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA

Il Consiglio d'Amministrazione è tenuto a informare tempestivamente l'Organismo di Vigilanza allorché si verificano eventi e/o situazioni che possono esporre la Società al rischio di commissione di uno dei reati o che incidono sull'efficacia del Modello.

A titolo esemplificativo e non esaustivo:

- accertamento di violazioni del Modello;
- notizia di indagini a carico dei Destinatari del Modello in merito alla commissione di uno dei reati di cui al d.lgs. n. 231/2001;
- eventi o incidenti concernenti la salute, la sicurezza e l'igiene dei dipendenti sul luogo di lavoro riconducibili al d.lgs. n. 81/2008;
- approvazione di aggiornamenti del Modello da parte del Consiglio di Amministrazione o di suoi delegati;
- attività di formazione attivate a favore dei Destinatari del Modello;
- esito delle verifiche svolte dalla Società o affidate a soggetti terzi in merito al rispetto dei Protocolli da seguire per la prevenzione degli illeciti;
- esito delle verifiche svolte dalla Società o affidate a soggetti terzi in merito a nuove eventuali attività sensibili (risk assessment);
- procedimenti disciplinari avviati e sanzioni eventualmente applicate per le violazioni del Modello;
- eventuali accessi e ispezioni dell'Autorità Giudiziaria, delle Autorità Fiscali e/o di qualsivoglia Autorità di Vigilanza;
- avvicendamenti in seno al Consiglio d'Amministrazione, con particolare riguardo alle modifiche della struttura societaria.

Un dettaglio dei flussi informativi richiesti ai Responsabili di Area e ai Dipendenti è contenuto nei singoli Protocolli di Parte Speciale.

4.9 Protocollo da osservare per la segnalazione di condotte illecite o di violazioni del Modello

Ai sensi dell'art. 6, co. 2-bis, d.lgs. n. 231/2001, nonché del d.lgs. n. 24/2023, il Modello prevede più canali che consentono ai Destinatari del Modello e agli stakeholder di ESE di presentare segnalazioni in caso di violazioni relative all'integrità di ESE e che consistono in:

- illeciti amministrativi, contabili, civili o penali;
- condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. n. 231/2001;
- violazioni del Modello di ESE;
- tutto quanto ulteriormente previsto dall'art. 2, c. 1, lett. a), nn. 3-6, del d.lgs. n. 24/2023⁴.

Dette segnalazioni devono essere circostanziate e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti.

I canali di segnalazione interna individuati da ESE garantiscono la riservatezza dell'identità del segnalante della persona coinvolta e della persona comunque menzionata nella segnalazione, nonché del contenuto della segnalazione e della relativa eventuale documentazione allegata.

Più precisamente, le segnalazioni di cui sopra possono essere trasmesse tramite:

- l'invio di una **e-mail all'indirizzo di posta elettronica:** odv.esesrl@gmail.com;
- l'invio di una comunicazione all'indirizzo di **posta cartacea** della sede legale di Corso Magenta n. 85, CAP 20123, Milano, con la dicitura: **“Riservato Whistleblowing”**.

L'Organismo di Vigilanza non è tenuto a prendere in considerazione le segnalazioni anonime che appaiano a prima vista irrilevanti, destituite di fondamento o non circostanziate.

⁴ Numero 3): illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea o nazionali indicati nell'allegato al presente decreto ovvero degli atti nazionali che costituiscono attuazione degli atti dell'Unione europea indicati nell'allegato alla direttiva (UE) 2019/1937, seppur non indicati nell'allegato al presente decreto, relativi ai seguenti settori: appalti pubblici; servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo; sicurezza e conformità dei prodotti; sicurezza dei trasporti; tutela dell'ambiente; radioprotezione e sicurezza nucleare; sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali; salute pubblica; protezione dei consumatori; tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi; Numero 4): atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione di cui all'articolo 325 del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea specificati nel diritto derivato pertinente dell'Unione europea;

Numero 5): atti od omissioni riguardanti il mercato interno, di cui all'articolo 26, paragrafo 2, del Trattato sul funzionamento dell'Unione europea, comprese le violazioni delle norme dell'Unione europea in materia di concorrenza e di aiuti di Stato, nonché le violazioni riguardanti il mercato interno connesse ad atti che violano le norme in materia di imposta sulle società o i meccanismi il cui fine è ottenere un vantaggio fiscale che vanifica l'oggetto o la finalità della normativa applicabile in materia di imposta sulle società;

Numero 6): atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione nei settori indicati nei numeri 3), 4) e 5).

Le comunicazioni indirizzate all'Organismo di Vigilanza e pervenute alla Società anche con mezzi diversi, es. inviate a un diverso indirizzo e-mail, devono essere tempestivamente consegnate all'OdV.

I segnalanti posso compiere anche segnalazioni tramite canali esterni quando:

- i canali di segnalazione interna di cui sopra non sono attivo o, anche se attivi, non sono conformi a quanto previsto dall'art. 4 d.lgs. n. 24/2023;
- la persona segnalante ha già compiuto una segnalazione interna e la stessa non ha avuto seguito;
- la persona segnalante ha fondati motivi di ritenere che, se effettuasse una segnalazione interna, alla stessa non sarebbe dato efficace seguito ovvero che la stessa segnalazione possa determinare il rischio di ritorsione;
- la persona segnalante ha fondato motivo di ritenere che la violazione possa costituire un pericolo imminente o palese per il pubblico interesse.

Il canale di segnalazione esterna è garantito dall'A.N.AC. (Autorità Nazionale Anticorruzione) attraverso le modalità indicate nel dettaglio sul sito web istituzionale: <https://www.anticorruzione.it/>.

4.10 Tutela degli autori delle segnalazioni

Le **normative sul c.d. whistleblowing** (l. n. 179 del 30 novembre 2017, «Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato» e d.lgs. n. 24 del 10 marzo 2023 di «Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione») hanno introdotto nell'ordinamento italiano una disciplina ordinata in merito alle segnalazioni di condotte illecite all'interno di realtà pubbliche e private e una serie di **tutele da possibili ritorsioni degli autori di segnalazioni** di reati o altri illeciti e irregolarità di cui gli stessi siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato.

I provvedimenti hanno anche inciso sulla disciplina del d.lgs. n. 231/2001 e, più nello specifico, sui contenuti del modello di organizzazione, gestione e controllo.

In particolare, ai fini delle citate normative sul c.d. whistleblowing, il sistema delle segnalazioni interne adottato da ESE è ispirato ai seguenti principi:

- i segnalanti in **buona fede** sono **garantiti contro qualsiasi forma di ritorsione**, discriminazione o penalizzazione;
- i canali informativi previsti nel Modello assicurano **la riservatezza dell'identità** del segnalante nell'attività di gestione della segnalazione, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede;

- è previsto un canale di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del segnalante;
- sono **vietati atti di ritorsione o discriminatori**, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione;
- nei confronti di chi:
- commetta ritorsioni o ostacoli o tenti di ostacolare una segnalazione o che violi l'obbligo di riservatezza;
- non istituisca canali di segnalazione, procedure per il compimento e la gestione delle segnalazioni ovvero non adotti canali di segnalazione conformi a quanto previsto dagli artt. 4 e 5 d.lgs. n. 24/2023;
- deputato a farlo, non svolga la prevista attività di verifica e analisi delle segnalazioni ricevute;
- si applicheranno le **sanzioni disciplinari** più adeguate elencate nel Modello, anche ai sensi dell'art. 21 d.lgs. n. 24/2023.

Nei confronti di chi compia con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano **infondate** si applicheranno le sanzioni disciplinari più adeguate.

5 CAPITOLO 5: IL SISTEMA DISCIPLINARE

5.1 Finalità

Il d.lgs. n. 231 del 2001, nel ricondurre l'esonero da responsabilità dell'ente all'adozione e alla efficace attuazione di un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire la realizzazione dei reati, prevede l'introduzione di «un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello» (art. 6, co. 2, lett. e). Ai sensi del co. 2-bis, lett. b del medesimo articolo, il sistema disciplinare deve altresì prevedere «sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate» (cfr. cap. 4, par. 9, «Tutela degli autori delle segnalazioni»).

5.2 Destinatari

Sono soggetti al sistema disciplinare:

- i Dipendenti;
- i Dirigenti;
- il Consiglio d'Amministrazione;
- l'Organismo di Vigilanza.

5.3 Condizioni

Il sistema disciplinare è applicabile ai **Destinatari del Modello** nel caso in cui siano accertate violazioni delle norme di legge, del Modello o del Codice Etico, a prescindere dall'instaurazione o dall'esito di un eventuale indagine o procedimento penale.

Per i Dipendenti l'osservanza delle norme del Codice Etico e del Modello deve considerarsi parte essenziale degli obblighi contrattuali dagli stessi assunti ai sensi e per gli effetti dell'art. 2104 del Codice Civile. Pertanto, i comportamenti tenuti in violazione sono considerati **inadempimento degli obblighi primari del rapporto di lavoro ed hanno rilevanza disciplinare**. Il procedimento disciplinare, l'irrogazione della sanzione, l'esecuzione, la contestazione e l'impugnazione della stessa sono disciplinati in conformità a quanto previsto dallo Statuto dei Lavoratori e dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

Nei confronti dei Dipendenti, le sanzioni disciplinari sono applicate nel rispetto dei limiti di cui all'art. 2106 c.c., degli artt. 7 e 18 l. 20 maggio 1970, n. 300 e del CCNL commercio, terziario distribuzione e servizi a cui ESE aderisce. Lo scopo delle sanzioni disciplinari è, per quanto possibile, «conservativo», ossia volto a recuperare comportamenti corretti; per tale motivo, le sanzioni sono applicate progressivamente.

In particolare, ai fini dell'irrogazione delle sanzioni disciplinari diverse dal rimprovero verbale per le infrazioni più lievi, è necessaria la preventiva **contestazione formale dell'addebito**.

La contestazione deve essere mossa per iscritto al Dipendente via P.E.C., lettera raccomandata con avviso di ricevimento o con altro mezzo idoneo a certificare la data di ricevimento (i.e., consegna brevi manu con firma del ricevente). Il lavoratore ha il diritto di presentare le proprie controdeduzioni o giustificazioni entro cinque giorni lavorativi dalla ricezione della contestazione.

Resta salva la facoltà per la Società di rivalersi per ogni danno e/o responsabilità che alla stessa possano derivare dalle violazioni dei Destinatari.

L'esercizio del potere disciplinare deve sempre conformarsi ai principi di:

- a) **proporzionalità**: commisurando la sanzione irrogata all'entità dell'atto contestato;
- b) **contraddittorio**: assicurando il coinvolgimento del soggetto interessato al quale viene formulata tempestivamente la contestazione specifica dell'addebito e viene fornita la possibilità di addurre giustificazioni a difesa del suo comportamento.

5.4 Organo competente all'accertamento e all'irrogazione delle sanzioni disciplinari

Il compito di accertare le violazioni del Modello e di irrogare le eventuali sanzioni disciplinari è attribuito all'area e/o agli organi societari competenti, su segnalazione dell'Organismo di Vigilanza ovvero di propria iniziativa.

5.5 Le sanzioni disciplinari

5.5.1 Violazioni commesse dai Dipendenti

Le violazioni delle norme di legge, del Modello o del Codice Etico nonché, in generale, l'assunzione di comportamenti idonei a esporre la Società all'applicazione di misure previste dal d.lgs. n. 231/2001, qualora commessi da lavoratori subordinati, potranno determinare l'applicazione delle seguenti sanzioni, in conformità con quanto previsto dall'articolo 48 - Provvedimenti disciplinari e procedure di licenziamento del CCNL commercio, terziario distribuzione e servizi a cui ESE aderisce:

1. il rimprovero verbale per le infrazioni più lievi;
2. il rimprovero scritto;
3. una decurtazione pecuniaria, in misura non superiore all'importo di 4 (quattro) ore della retribuzione oraria;
4. la sospensione dalla retribuzione e dal servizio per un periodo non superiore a 10 (dieci) giorni;
5. il licenziamento disciplinare per "giustificato motivo soggettivo";

6. il licenziamento disciplinare per “giusta causa”.

5.5.2 Violazioni commesse dai Dirigenti

Le violazioni delle norme di legge, del Modello o del Codice Etico nonché, in generale, l’assunzione di comportamenti idonei a esporre la Società all’applicazione di misure previste dal d.lgs. n. 231/2001, qualora commessi da Dirigenti, comporterà l’applicazione di idonee misure, in conformità a quanto previsto dalla legge e dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Dirigenti del Commercio, nel rispetto del criterio di proporzionalità di cui all’art. 2106 del codice civile. Laddove la violazione sia tale da far venir meno il rapporto di fiducia, la sanzione è individuata nel licenziamento per giusta causa.

5.5.3 Violazioni commesse dal Consiglio d’Amministrazione

Fermo quanto stabilito dall’art. 2476 c.c., in caso di violazione accertata delle norme di legge, del Modello o del Codice Etico da parte del Consiglio d’Amministrazione o di un suo singolo membro, commessa con dolo o colpa grave, comporta la revoca dell’organo o del suo componente, sentito l’Organismo di Vigilanza. Si applica anche l’art. 2392 c.c.

5.5.4 Violazioni commesse dall’OdV

In caso di violazione accertata delle norme di legge, del presente Modello o del Codice Etico da parte dell’Organismo di Vigilanza, il Consiglio di Amministrazione adotta gli opportuni provvedimenti.

5.5.5 Violazioni commesse dalle Parti Terze

La violazione accertata delle norme di legge, del Modello o del Codice Etico nonché, in generale, l’assunzione di comportamenti idonei a esporre la Società all’applicazione di misure previste dal d.lgs. n. 231/2001, qualora imputabili alle Parti Terze, potranno determinare la rescissione dei relativi contratti.

ESE ENGINEERING SERVICES FOR ENERGY S.R.L.
Milano – Corso Magenta 85
Numero REA MI – 1398899 - PI 10684140154
N. di iscrizione al Registro Imprese di Milano e CF 02397320371

