

# Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231

## **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



## Sommario

PARTE GENERALE .....	5
Definizioni .....	5
Premessa .....	6
Il Decreto Legislativo 231/2001 .....	7
I. La Responsabilità Amministrativa degli Enti .....	7
II. I reati previsti dal Decreto .....	8
III. Criteri di imputazione della responsabilità dell'Ente .....	8
IV. Le sanzioni previste dal Decreto .....	11
V. Condizione esimente della Responsabilità amministrativa .....	14
VI. Le "Linee Guida" di Confindustria .....	16
Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di SOGEST SOCIETA' COOPERATIVA .....	17
I. La Società .....	17
II. Modello di Governance .....	17
III. Finalità del Modello .....	18
IV. Destinatari .....	19
V. Struttura del Modello .....	20
VI. Elementi fondamentali del Modello .....	21
VII. Codice Etico e Modello .....	21
VIII. Presupposti del Modello .....	22
IX. Modifiche del Modello .....	25
X. Diffusione e Comunicazione .....	25
Organismo di Vigilanza (O.d.V.) .....	26
I. I requisiti .....	26
II. Attività di Vigilanza e di Controllo dell'O.d.V. .....	28
III. Reporting dell'O.d.V. .....	29
IV. Rapporti tra Destinatari e Organismo di Vigilanza .....	30
V. Flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza .....	31

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



VI. Whistleblowing.....	32
VII. regolamento dell’Organismo di Vigilanza.....	32
VIII. Archiviazione delle informazioni .....	32
Sistema disciplinare .....	34
I. Comportamenti sanzionabili .....	34
II. Misure nei confronti di Collaboratori, Consulenti e Fornitori .....	35
PARTE SPECIALE .....	38
Mappatura dei rischi.....	38
I. Mappatura dei processi/attività sensibili .....	38
II. Definizione e analisi dei rischi potenziali per singolo processo.....	39
III. Analisi, valutazione e miglioramento del sistema di controllo preventivo.....	39
IV. Criteri di analisi dei rischi adottati .....	40
Principi di controllo interno generali e specifici .....	41
I. Procedure e norme interne .....	42
II. Segregazione dei compiti.....	42
III. Poteri autorizzativi e di firma.....	42
IV. Attività di controllo e tracciabilità.....	43
Reati rilevanti per SOGEST .....	44
SEZIONE A - Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione ed enti certificatori.....	46
I. Premessa .....	46
II. Reati applicabili.....	46
III. Aree di rischio .....	47
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	49
V. Regole di comportamento .....	51
SEZIONE B – Reati Societari .....	52
I. Premesse .....	52
II. Reati applicabili.....	53
III. Aree di rischio.....	54

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	55
V. Regole di comportamento.....	56
<b>SEZIONE C – Violazioni delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro .....</b>	<b>58</b>
I. Premesse .....	58
II. Reati applicabili.....	58
III. Aree di Rischio .....	59
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	59
V. Regole di comportamento.....	61
<b>SEZIONE D - Reati di Ricettazione. Riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio; Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori. ....</b>	<b>62</b>
I. Premesse .....	62
II. Reati applicabili.....	63
III. Aree di Rischio .....	63
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	64
V. Regole di comportamento.....	66
<b>SEZIONE E – Reati Ambientali .....</b>	<b>68</b>
I. Premesse .....	68
II. Reati applicabili.....	68
III. Aree di Rischio .....	70
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	70
V. Regole di comportamento.....	70
<b>SEZIONE F - Impiego di Cittadini Stranieri il cui Soggiorno è Irregolare .....</b>	<b>74</b>
I. Premesse .....	74
II. Reati applicabili.....	74
III. Aree di Rischio .....	74
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	75
V. Regole di comportamento.....	76
<b>SEZIONE G – Delitti di criminalità organizzata .....</b>	<b>77</b>

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



I. Premesse .....	77
II. Reati applicabili.....	77
III. Aree di Rischio .....	78
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	78
V. Regole di Comportamento .....	79
SEZIONE H- Delitti tributari.....	84
I. Premesse .....	84
II. Reati applicabili.....	84
III. Aree di Rischio .....	85
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	86
V. Regole di comportamento.....	86
SEZIONE I - Reati informatici e trattamento illecito dei dati.....	90
I. Premesse .....	90
II. Reati applicabili.....	90
III. Aree di Rischio .....	91
IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato .....	92
V. Regole di comportamento.....	94

## PARTE GENERALE

### Definizioni

**Decreto:** il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 (“D.lgs. 231/2001” o “Decreto”),

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



**Dipendenti:** persone sottoposte alla direzione od alla vigilanza di uno dei soggetti apicali; quindi, ma non solo, tutti i soggetti, compresi i dirigenti, che intrattengono un rapporto di lavoro subordinato, di qualsivoglia natura, con la Società nonché i lavoratori in distacco o in forza con contratti di lavoro parasubordinato.

**Illeciti amministrativi:** gli illeciti amministrativi di cui all'art. 187-quinquies del Testo Unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (T.U.F.).

**Linee Guida di Confindustria:** le Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 approvate da Confindustria in data 7 marzo 2002 (aggiornate a marzo 2014).

**Modello di organizzazione,** gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001: il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo così come previsto ex D.Lgs. 231/2001.

**Organismo di Vigilanza (OdV):** l'Organismo di vigilanza previsto dal D.Lgs. 231/2001.

**Reati:** i reati di cui al Decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231.

**Società:** SOGEST srl (di seguito "Sogest" o la "Società")

**Soggetti apicali:** persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Società o di una sua unità dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione od il controllo della Società.

## Premessa

Il presente documento contiene la descrizione dei contenuti del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ("Modello Organizzativo" o semplicemente "Modello") adottato da SOGEST ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 e successive modifiche e integrazioni recante la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica.

SOGEST ha adottato il Modello Organizzativo con delibera dell'AU.

Il presente documento contiene le linee guida ed i principi generali di adozione descrittivi del Modello e si compone di una "Parte Generale", nonché della "Parte Speciale" e dei relativi allegati.

La Parte Generale contiene una sintetica illustrazione del Decreto e dei suoi contenuti, oltre alle regole ed i principi generali del Modello, l'identificazione dell'Organismo di Vigilanza e la definizione dei compiti, poteri e funzioni di tale organismo, la descrizione del sistema sanzionatorio e disciplinare; la definizione di un sistema di comunicazione, informazione e formazione sul Modello, nonché la previsione di verifiche periodiche e dell'aggiornamento del Modello.

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



La Parte Speciale contiene l'individuazione delle aree ed attività ritenute rilevanti per la Società, nonché la descrizione dei protocolli di controllo preventivi adottati in merito a ciascuna categoria di reato ritenuta rilevante per la Società ai sensi del D.lgs. 231/2001.

## Il Decreto Legislativo 231/2001

### I. La Responsabilità Amministrativa degli Enti

In data 8 giugno 2001 è stato emanato – in esecuzione della delega di cui all'art. 11 della legge 29 settembre 2000 n. 300 – il Decreto Legislativo n. 231 (di seguito denominato il "Decreto"), che ha inteso adeguare la normativa interna in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune Convenzioni internazionali a cui l'Italia aveva in precedenza aderito. Con tale Decreto, dal titolo *"Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica"*, è stato introdotto nell'ordinamento italiano un regime di responsabilità amministrativa a carico di enti (società, associazioni, ecc. di seguito denominati "Enti") per alcuni reati commessi, nell'interesse o vantaggio degli stessi da:

- persone fisiche che rivestano funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione degli Enti stessi o di una loro unità organizzativa, dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone fisiche che esercitino, anche di fatto, la gestione e il controllo degli Enti medesimi;
- persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati.

La natura di questa nuova forma di responsabilità degli enti è di genere "misto" e la sua peculiarità risiede nel fatto che la stessa coniuga aspetti del sistema sanzionatorio penale e di quello amministrativo. In base al Decreto, infatti l'ente è punito con una sanzione di natura amministrativa, in quanto risponde di un illecito amministrativo, ma il sistema sanzionatorio è fondato sul processo penale: l'Autorità competente a contestare l'illecito è il Pubblico Ministero, ed è il giudice penale che irroga la sanzione.

La responsabilità amministrativa degli Enti si aggiunge a quella della persona fisica che ha materialmente commesso il reato e sono entrambe oggetto di accertamento nel corso del medesimo procedimento innanzi al giudice penale. Peraltro, la responsabilità dell'Ente permane anche nel caso in cui la persona fisica autrice del reato non sia identificata o non risulti punibile.

Il campo di applicazione del Decreto è molto ampio e riguarda tutti gli enti forniti di personalità giuridica, le società, le associazioni anche prive di personalità giuridica, gli enti pubblici economici, gli enti privati

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



concessionari di un pubblico servizio. La normativa non è invece applicabile allo Stato, agli enti pubblici territoriali, agli enti pubblici non economici, e agli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale (per esempio i partiti politici e i sindacati).

La norma non fa riferimento agli enti non aventi sede in Italia. Tuttavia, a tal proposito, alcune decisioni di merito hanno sancito, in base al principio di territorialità, la sussistenza della giurisdizione del giudice italiano in relazione a reati commessi da Enti esteri in Italia.

## II. I reati previsti dal Decreto

I reati, dal cui compimento è fatta derivare la responsabilità amministrativa dell'Ente, sono quelli espressamente e tassativamente richiamati dal Decreto e successive modifiche ed integrazioni.

All'interno del presente documento, sono elencati tutti i reati attualmente ricompresi nell'ambito di applicazione del Decreto.

## III. Criteri di imputazione della responsabilità dell'Ente

Nel caso di commissione di uno dei Reati, l'Ente può essere considerato responsabile in presenza di determinate condizioni, qualificabili quali "criteri di imputazione dell'Ente". I criteri per l'attribuzione della responsabilità all'Ente sono "oggettivi" e "soggettivi".

I criteri di natura oggettiva prevedono che gli Enti possono essere considerati responsabili ogniqualvolta si realizzino comportamenti illeciti tassativamente elencati nel Decreto purché:

a) il reato sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio dell'Ente;

b) il reato sia stato commesso:

i. *"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 degli stessi"* (cosiddetti "Soggetti Apicali");

ii. *"da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a)"* (cosiddetti "Soggetti Subordinati").

Per quanto attiene alla nozione di "interesse", esso si concretizza ogniqualvolta la condotta illecita sia posta in essere con l'intento di procurare un beneficio alla Società; la medesima responsabilità è del pari ascrivibile alla Società ogniqualvolta la stessa tragga dalla condotta illecita un qualche vantaggio (economico/patrimoniale o non) di tipo indiretto, pur avendo l'autore del reato agito senza il fine esclusivo di recare un beneficio alla persona giuridica. Al contrario, la responsabilità dell'Ente è esclusa nel caso in cui il Reato, seppur compiuto con violazione delle disposizioni del Modello, non abbia comportato alcun vantaggio né sia stato commesso nell'interesse dell'Ente, bensì a interesse e vantaggio esclusivo dell'autore della condotta criminosa.

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

L'interesse e il vantaggio dell'Ente sono due criteri alternativi e perché sussista la responsabilità dell'Ente è sufficiente che ricorra almeno uno dei due. La legge non richiede che il beneficio ottenuto o sperato dall'Ente sia necessariamente di natura economica: la responsabilità sussiste non soltanto allorché il comportamento illecito abbia determinato un vantaggio patrimoniale, ma anche nell'ipotesi in cui, pur in assenza di tale concreto risultato, il reato intenda favorire l'interesse dell'Ente. L'Ente non risponde invece se il reato è stato commesso indipendentemente o contro il suo interesse oppure nell'interesse esclusivo dell'autore del reato o di terzi. Gli articoli 6 e 7 del Decreto disciplinano i criteri di imputazione soggettiva della responsabilità dell'Ente, i quali variano a seconda che a realizzare il Reato sia un Soggetto Apicale o un Soggetto Subordinato.

L'interesse può essere rilevato anche nell'ambito di un gruppo di imprese, nel senso che la controllante potrà essere ritenuta responsabile per il Reato commesso nell'attività della controllata qualora sia ravvisabile anche un interesse o vantaggio della controllante. Tuttavia, perché possa ricorrere la responsabilità della controllante è necessario che:

- l'interesse o vantaggio della controllante sia immediato e diretto, ancorché non patrimoniale;
- il soggetto che ha concorso a commettere il Reato (con un contributo causalmente rilevante provato in concreto) sia funzionalmente collegato alla Società.

Con riferimento ai Reati colposi, quali l'omicidio o le lesioni personali gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (ex art. 25-septies del Decreto) e taluni reati ambientali (ex art. 25-undecies del Decreto), l'interesse e/o il vantaggio dell'Ente non andranno riferiti all'evento (quale, a titolo di esempio, la morte del lavoratore), ma alla condotta causativa di tale evento, purché consapevoli e volontarie finalizzate a favorire l'Ente.

Pertanto, l'interesse e/o il vantaggio potranno ravvisarsi nel risparmio di costi per la sicurezza ovvero nel potenziamento della velocità di esecuzione delle prestazioni o nell'incremento della produttività conseguenti alla mancata adozione delle necessarie tutele infortunistiche o ambientali imposte dall'ordinamento.

L'Ente non risponde, invece, se il Reato è stato commesso indipendentemente o contro il suo interesse oppure nell'interesse esclusivo dell'autore del reato o di terzi.

Gli articoli 6 e 7 del Decreto disciplinano i criteri di imputazione soggettiva della responsabilità dell'Ente, che variano a seconda che a realizzare il Reato sia un Soggetto Apicale o un Soggetto Subordinato.

Nel caso di Reati commessi da Soggetti Apicali, l'articolo 6 del Decreto prevede una forma specifica di esonero dalla responsabilità dell'Ente, qualora lo stesso dimostri che:

- il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello, nonché di curare il suo aggiornamento, è stato affidato all'Organismo di Vigilanza;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'Organismo di Vigilanza;
- le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente le misure previste dal Modello.

Le condizioni sopra elencate devono concorrere congiuntamente affinché la responsabilità dell'Ente possa essere esclusa; l'esenzione dell'Ente da responsabilità dipende quindi dalla prova da parte dell'Ente medesimo dell'adozione ed efficace attuazione di un Modello di prevenzione dei Reati e della istituzione di un OdV.

Nel caso invece di Reati commessi da un Soggetto Subordinato, l'articolo 7 del Decreto prevede che l'Ente sarà chiamato a rispondere solo nell'ipotesi in cui il Reato sia stato reso possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza, inosservanza che si considera esclusa se l'Ente, prima della commissione del Reato, ha adottato ed efficacemente attuato un Modello idoneo a prevenire i Reati.

Con specifico riferimento alla materia della salute e sicurezza sul luogo di lavoro, l'art. 30 del D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81, stabilisce che il Modello idoneo ad avere efficacia esimente della responsabilità amministrativa degli enti di cui al Decreto deve essere adottato ed efficacemente attuato, assicurando un sistema aziendale per l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici relativi:

- al rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici;
- alle attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;
- alle attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- alle attività di sorveglianza sanitaria;
- alle attività di informazione e formazione dei lavoratori;
- alle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- all'acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- alle periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate.

Il Modello deve prevedere idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle attività in precedenza elencate. Il Modello deve in ogni caso prevedere, per quanto richiesto dalla natura e dimensioni dell'organizzazione e dal tipo di attività svolta, un'articolazione di funzioni che assicuri le competenze tecniche e i poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio, nonché un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello. Il Modello deve altresì prevedere un idoneo sistema

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



di controllo sull'attuazione dello stesso e sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate.

Infine, il suddetto art. 30 stabilisce che, in sede di prima applicazione, i Modelli elaborati conformemente a:

- le Linee guida UNI-INAIL per un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001; ovvero
- il British Standard OHSAS 18001:2007 e il nuovo standard ISO 45001:2018;

si presumono conformi ai requisiti più sopra enunciati per le parti corrispondenti.

La presunzione di conformità si riferisce alla valutazione di astratta idoneità preventiva del modello legale, ma non anche alla efficace attuazione, che verrà effettuata dal giudice sulla base dell'osservanza concreta e reale dell'effettiva implementazione del Modello.

#### IV. Le sanzioni previste dal Decreto

Il sistema sanzionatorio, a fronte del compimento dei reati sopra elencati, prevede l'applicazione delle seguenti sanzioni amministrative:

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

##### **Sanzioni pecuniarie**

In caso di condanna dell'ente, è sempre applicata la sanzione pecuniaria. La sanzione pecuniaria è determinata dal giudice attraverso un sistema basato su quote. Il numero delle quote (che vanno da un numero non inferiore a cento e non superiore a mille e di importo variabile fra un minimo di Euro 258,22 ad un massimo di Euro 1.549,00) dipende dalla gravità del reato, dal grado di responsabilità dell'ente, dall'attività svolta per eliminare e attenuare le conseguenze del fatto o per prevenire la commissione degli atti illeciti. Al fine di rendere efficace la sanzione, l'importo della quota, inoltre, è determinato dal Giudice sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'Ente.

La sanzione pecuniaria è ridotta nel caso in cui: a) l'autore del reato ha commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'Ente non ne ha ricavato vantaggio o ne ha ricavato un vantaggio minimo; b) il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità, o se, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento in primo grado: c) l'Ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso e d) un Modello è stato adottato e reso operativo.

##### **Sanzioni interdittive**

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

Le sanzioni interdittive si applicano in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni: a) l'Ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso da soggetti che ricoprono una posizione di rappresentanza, amministrativa o di gestione nell'Ente ovvero da soggetti sottoposti alla direzione e al controllo dei primi e la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative; o b) in caso di reiterazione degli illeciti.

Il Decreto prevede le seguenti sanzioni interdittive, che possono avere una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni:

- interdizione dall'esercizio dell'attività;
- sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione
- dell'illecito;
- divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione;
- esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi e sussidi, e/o revoca di quelli eventualmente
- già concessi;
- divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Ai sensi della vigente normativa, le sanzioni interdittive non si applicano in caso di commissione dei reati societari e di market abuse. Si precisa infatti che, per tali reati, sono previste le sole sanzioni pecuniarie, raddoppiate nel loro ammontare dall'art. 39, comma 5, della L. 262/2005 ("Disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari").

Il Decreto prevede, inoltre, che, qualora vi siano i presupposti per l'applicazione di una sanzione interdittiva che disponga l'interruzione dell'attività della società, il giudice, in luogo dell'applicazione della sanzione interdittiva, possa disporre la prosecuzione dell'attività da parte di un commissario per un periodo pari alla durata della pena interdittiva che sarebbe stata applicata, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:

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

Una volta accertata la sussistenza di uno dei due presupposti, il giudice con sentenza dispone la prosecuzione dell'attività dell'ente da parte di un commissario, indicandone i compiti e i poteri con particolare riferimento alla specifica area in cui è stato commesso l'illecito; il commissario cura quindi l'azione di modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



reati della specie di quello verificatosi e non può compiere atti di straordinaria amministrazione senza autorizzazione del giudice.

Nonostante la tutela della collettività, il commissario giudiziale è pur sempre un'alternativa alla sanzione interdittiva ed è per questo che deve possedere un carattere sanzionatorio; ciò avviene mediante la confisca del profitto derivante dalla prosecuzione dell'attività. Infine è bene precisare come la soluzione del commissario giudiziale non possa essere adottata in caso di applicazione di una sanzione interdittiva in via definitiva.

Le sanzioni interdittive sono normalmente temporanee, ma nei casi più gravi possono eccezionalmente essere applicate con effetti definitivi.

L'art. 16 del D. Lgs. 231/2001 definisce quando la sanzione interdittiva dall'esercizio dell'attività va applicata in via definitiva:

- se l'ente ha tratto dal reato un profitto di un certo rilievo ed è già stato condannato, almeno tre volte negli ultimi sette anni;
- in via definitiva la sanzione del divieto di contrattare con la pubblica amministrazione o del divieto di pubblicizzare beni o servizi, quando è già stato condannato alla stessa sanzione almeno tre volte negli ultimi sette anni.
- Infine, in caso di impresa illecita, ossia un'organizzazione con l'unico scopo di consentire o agevolare la commissione di reati, deve essere sempre applicata l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività.

Inoltre, le sanzioni interdittive possono essere applicate anche in via cautelare, ovvero prima della condanna, qualora sussistano gravi indizi della responsabilità dell'ente e vi siano fondati e specifici elementi tali da far ritenere il concreto pericolo che vengano commessi illeciti della stessa tipologia di quello per cui si procede.

Le sanzioni interdittive non si applicano se la sanzione pecuniaria è in formula ridotta.

Le sanzioni interdittive, tuttavia, non si applicano qualora l'ente, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado:

- abbia risarcito il danno ed eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato (o almeno si sia efficacemente adoperato in tal senso);
- abbia messo a disposizione dell'autorità giudiziaria il profitto del reato;
- abbia eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato adottando e attuando effettivamente ed in modo efficace adeguati modelli organizzativi idonei a prevenire la commissione di nuovi reati della specie di quello verificatosi.

Come per le sanzioni pecuniarie, il tipo e la durata delle sanzioni interdittive sono determinati dal Giudice penale competente, tenendo conto di quanto previsto dall'art. 14 del Decreto.

Le sanzioni interdittive hanno una durata che varia da un minimo di tre mesi a un massimo di sette anni.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Le sanzioni interdittive devono essere riferite allo specifico settore di attività dell'ente e devono rispondere ai principi di adeguatezza, proporzionalità e sussidiarietà, in particolare ove applicate in via cautelare.

#### **Confisca**

La confisca del prezzo o del profitto del Reato è sempre disposta dal Giudice penale con la sentenza di condanna, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato. Sono fatti salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede.

Quando non è possibile eseguire la confisca del prezzo o del profitto del Reato, la stessa può avere ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del Reato.

#### **Pubblicazione della sentenza**

Il giudice penale può disporre la pubblicazione della sentenza di condanna quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

La sentenza è pubblicata ai sensi dell'art. 36 c.p., nonché mediante affissione nel Comune ove l'Ente ha la sede principale.

## V. Condizione esimente della Responsabilità amministrativa

Il Decreto prevede espressamente, agli artt. 6 e 7, l'esenzione dalla responsabilità amministrativa dell'Ente per reati commessi a proprio vantaggio e/o interesse qualora l'ente si sia dotato di effettivi ed efficaci modelli di organizzazione, gestione e controllo (di seguito anche il "Modello"), idonei a prevenire i medesimi fatti illeciti richiamati dalla normativa.

In particolare, nel caso in cui il reato venga commesso da Soggetti Apicali, l'Ente non risponde se prova che:

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

Per i reati commessi dai Sottoposti, l'Ente può essere chiamato a rispondere solo qualora venga accertato che la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza. In questa ipotesi, il Decreto riconduce la responsabilità ad un inadempimento dei doveri di direzione e vigilanza, che gravano tipicamente sul vertice aziendale (o sui soggetti da questi delegati).

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

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

La semplice adozione del Modello da parte dell'organo dirigente non è, tuttavia, misura sufficiente a determinare l'esonero da responsabilità dell'ente medesimo, essendo piuttosto necessario che il Modello sia anche idoneo, efficace ed effettivo. A tal proposito il Decreto indica le caratteristiche essenziali per la costruzione di un modello di organizzazione gestione e controllo.

In particolare, per la prevenzione dei reati il Modello deve (art. 6 comma 2 del Decreto):

- individuare e definire le attività aziendali nel cui ambito esiste la possibilità che vengano commessi reati previsti dal Decreto;
- predisporre specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
- stabilire le modalità di reperimento e di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione di tali reati;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza deputato a vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del modello di organizzazione, gestione e controllo, al fine di consentirne la concreta capacità operativa;
- predisporre un sistema disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello di organizzazione, gestione e controllo, al fine di garantirne l'effettività.

Inoltre, con riferimento all'efficace attuazione del Modello si prevede (art. 7 comma 4):

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

A tali requisiti devono aggiungersi, con riferimento ai reati commessi con violazione della normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro, quelli specificatamente dettati dall'art. 30, comma 1, del D.lgs. 9 aprile 2008, 81 ("D.lgs. 81/08"), secondo cui il Modello organizzativo deve essere tale da assicurare un sistema aziendale per l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici relativi:

- al rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi ad attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici;
- alle attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;
- alle attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- alle attività di sorveglianza sanitaria;
- alle attività di informazione e formazione dei lavoratori;
- alle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- alla acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- alle periodiche verifiche dell'applicazione e dell'efficacia delle procedure adottate.

Il Modello deve, inoltre, prevedere idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle attività sopra descritte, nonché un'articolazione di funzioni tale da assicurare le competenze tecniche ed i poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio, nonché un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

Il modello organizzativo deve, altresì, prevedere un idoneo sistema di controllo sull'attuazione del medesimo modello e sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate. Il riesame e l'eventuale modifica del modello organizzativo devono essere adottati, quando siano scoperte violazioni significative delle norme relative alla prevenzione degli infortuni e all'igiene sul lavoro, ovvero in occasione di mutamenti nell'organizzazione e nell'attività in relazione al progresso scientifico e tecnologico.

## VI. Le “Linee Guida” di Confindustria

L'art. 6 del Decreto dispone espressamente che il Modello possa essere adottato sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative degli enti.

Le Linee Guida di Confindustria sono state approvate dal Ministero della Giustizia con il D.M. 4 dicembre 2003.

Il successivo aggiornamento, pubblicato da Confindustria in data 24 maggio 2004, è stato approvato dal Ministero della Giustizia, che ha giudicato tali Linee Guida idonee al raggiungimento delle finalità previste dal Decreto. Dette Linee Guida sono state aggiornate da Confindustria alla data di marzo 2014.

Nella definizione del Modello, le Linee Guida di Confindustria prevedono le seguenti fasi progettuali:

- l'identificazione dei rischi, ossia l'analisi del contesto aziendale per evidenziare in quali aree di attività e secondo quali modalità si possano verificare i reati previsti dal Decreto;
- la predisposizione di un sistema di controllo<sup>6</sup> (i c.d. protocolli) idoneo a prevenire i rischi di reato identificati nella fase precedente, attraverso la valutazione del sistema di controllo esistente all'interno dell'ente ed il suo grado di adeguamento alle esigenze espresse dal Decreto.

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



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

- la previsione di principi etici e di regole comportamentali in un codice etico;
- un sistema organizzativo sufficientemente formalizzato e chiaro, in particolare con riguardo all'attribuzione di responsabilità, alle linee di dipendenza gerarchica e descrizione dei compiti con specifica previsione di principi di controllo;
- procedure, manuali e/o informatiche, che regolino lo svolgimento delle attività, prevedendo opportuni controlli;
- poteri autorizzativi e di firma coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali attribuite dall'ente, prevedendo, laddove richiesto, l'indicazione di limiti di spesa;
- sistemi di controllo di gestione, capaci di segnalare tempestivamente possibili criticità;
- informazione e formazione del personale.

Il sistema di controllo, inoltre, deve conformarsi ai seguenti principi:

- verificabilità, tracciabilità, coerenza e congruità di ogni operazione;
- segregazione dei compiti (nessuno può gestire in autonomia un intero processo);
- documentazione dei controlli effettuati.

## Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di SOGEST SOCIETA' COOPERATIVA

### I. La Società

SOGEST inizia la propria attività nel 2018. Il suo core business è la gestione di servizi di **reception, portierato, vigilanza armata e non armata, gestione centralino o call center, gestione recapiti con fattorini, conduzione automezzi e autisti.**

Svolge, altresì, attività di promozione, biglietteria, assistenza presso mostre e musei, gestione aree di parcheggio, servizi di antitaccheggio, investigazione ed intelligence; lavori di facchinaggio trasporto, carico e scarico, servizi di pulizia di uffici ed immobili, negozi di aree urbane e rustiche, arenili e stabilimenti industriali, sia pubblici che privati.

### II. Modello di Governance

La corporate governance di SOGEST, basata sul modello dell'Amministratore Unico che ha pieni poteri di rappresentanza della Società.

E' nominato un revisore che svolge l'attività di revisione contabile.

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



### III. Finalità del Modello

Scopo del Modello è la predisposizione di un sistema strutturato ed organico di procedure ed attività di controllo (preventivo ed ex post) che abbia come obiettivo la riduzione del rischio di commissione dei reati mediante l'individuazione delle "Aree di a rischio" e delle "Attività sensibili" alla commissione dei reati e la loro conseguente proceduralizzazione.

I principi contenuti nel presente Modello devono 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 di SOGEST anche quando apparentemente essa potrebbe trarne un vantaggio), dall'altro, grazie ad un monitoraggio costante dell'attività, a consentire a SOGEST di reagire tempestivamente nel prevenire od impedire la commissione del reato stesso.

Tra le finalità del Modello vi è, quindi, quella di sviluppare la consapevolezza nei Dipendenti, Organi Sociali, Società di Service, Consulenti e Partner, che operino per conto o nell'interesse della Società nell'ambito delle "Aree di rischio" e delle "Attività sensibili", di poter incorrere - in caso di comportamenti non conformi alle prescrizioni del Codice Etico e alle altre norme e procedure aziendali - in illeciti passibili di conseguenze penalmente rilevanti non solo per se stessi, ma anche per la Società.

Inoltre, si intende censurare fattivamente ogni comportamento illecito attraverso la costante attività dell'Organismo di Vigilanza sull'operato delle persone rispetto alle "Aree di rischio" e alle "Attività sensibili" e la comminazione di sanzioni disciplinari o contrattuali.

Gli elementi che caratterizzano il presente Modello sono: l'efficacia, la specificità e l'attualità.

#### a) Efficacia

L'efficacia di un Modello dipende dalla sua idoneità in concreto ad elaborare meccanismi di decisione e di controllo tali da eliminare, o quantomeno ridurre significativamente, l'area di rischio da responsabilità. Tale idoneità è garantita dall'esistenza di meccanismi di controllo preventivo e successivo idonei ad identificare le operazioni che possiedono caratteristiche anomale, tali da segnalare condotte rientranti nelle aree di rischio e strumenti di tempestivo intervento nel caso di individuazione di siffatte anomalie. L'efficacia di un Modello, infatti, è anche funzione dell'efficienza degli strumenti idonei ad identificare "sintomatologie da illecito".

#### b) Specificità

La specificità di un Modello è uno degli elementi che ne connota l'efficacia.

È necessaria una specificità connessa alle aree a rischio, così come richiamata dall'art. 6, comma 2 lett.a) del Decreto, che impone un censimento delle attività della Società nel cui ambito possono essere commessi i reati.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

Ai sensi dell'art. 6, comma 2 lett.b) del Decreto, è altrettanto necessario che il Modello preveda dei processi specifici di formazione delle decisioni dell'ente e dei processi di attuazione nell'ambito dei settori "sensibili".

Analogamente, l'individuazione delle modalità di gestione delle risorse finanziarie, l'elaborazione di un sistema di doveri d'informativa, l'introduzione di un adeguato sistema disciplinare sono obblighi che richiedono la specificità delle singole componenti del Modello.

Il Modello, ancora, deve tener conto delle caratteristiche proprie, delle dimensioni della Società e del tipo di attività svolte, nonché della storia della Società.

#### c) Attualità

Un Modello è idoneo a ridurre i rischi da reato qualora sia costantemente adattato ai caratteri della struttura e dell'attività d'impresa. In tal senso l'art. 6 del Decreto prevede che l'Organismo di Vigilanza, titolare di autonomi poteri d'iniziativa e controllo, abbia la funzione di supervisionare all'aggiornamento del Modello.

L'art. 7 del Decreto stabilisce che l'efficace attuazione del Modello contempli una verifica periodica, nonché l'eventuale modifica dello stesso allorquando siano scoperte eventuali violazioni oppure intervengano modifiche nell'attività o nella struttura organizzativa della Società.

## IV. Destinatari

Le regole contenute nel Modello si applicano:

- a coloro i quali siano titolari, all'interno della Società, di qualifiche formali, come quelle di rappresentante legale, amministratore, membro del collegio sindacale;
- a coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo nella Società o in una sua unità organizzativa autonoma;
- a coloro i quali svolgano funzioni di direzione in veste di responsabili di specifiche Unità Organizzative;
- a coloro i quali, seppure sprovvisti di una formale investitura, esercitino nei fatti attività di gestione e controllo della Società;
- ai lavoratori subordinati della Società, di qualsiasi grado e in forza di qualsivoglia tipo di rapporto contrattuale, ancorché distaccati all'estero per lo svolgimento dell'attività;
- ai Dipendenti della Società, anche se distaccati all'estero per lo svolgimento delle attività;
- a tutti quei soggetti che collaborano con la Società in forza di un rapporto di lavoro parasubordinato, quali collaboratori a progetto, prestatori di lavoro temporaneo, interinali, etc.;
- a chi, pur non appartenendo alla Società, opera su mandato o nell'interesse della medesima.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



- a quei soggetti che agiscono nell'interesse della Società, in quanto legati alla stessa da rapporti giuridici contrattuali o da accordi di altra natura, quali, ad esempio, partner in joint-venture o soci per la realizzazione o l'acquisizione di un progetto di business.
- a tutti i soggetti del Gruppo le cui attività/decisioni abbiano un impatto sulla Società.

Il Modello costituisce un riferimento indispensabile per tutti coloro che contribuiscono allo sviluppo delle varie attività, in qualità di fornitori di materiali, servizi e lavori, consulenti, partners con cui SOGEST opera.

## V. Struttura del Modello

Il Modello è formato da tutte le “componenti” individuate nel paragrafo VI che segue e da tutte le procedure, le policies aziendali e di gruppo ed i sistemi di gestione e controllo richiamati e/o previsti nel presente documento.

Il presente documento è composto da una Parte Generale e dalla Parte Speciale.

La Parte Generale ha ad oggetto la descrizione della disciplina contenuta nel D.Lgs. 231/01, l'indicazione – nelle parti rilevanti ai fini del Decreto – della normativa specificamente applicabile alla Società, la descrizione dei reati rilevanti per la Società, l'indicazione dei destinatari del Modello, i principi di funzionamento dell'Organismo di Vigilanza, la definizione di un sistema sanzionatorio dedicato al presidio delle violazioni del Modello, l'indicazione degli obblighi di comunicazione del Modello e di formazione del personale.

La Parte Speciale ha ad oggetto l'indicazione delle aree di rischio e delle relative attività “sensibili”, cioè delle attività che sono state considerate dalla Società a rischio di reato, in esito alle analisi dei rischi condotte, ai sensi del Decreto, i principi generali di comportamento, gli elementi di prevenzione a presidio delle suddette attività e le misure di controllo essenziali deputate alla prevenzione o alla mitigazione degli illeciti.

Costituiscono inoltre parte integrante del Modello:

- il Risk Self Assessment finalizzato all'individuazione delle attività sensibili;
- il Codice Etico, che definisce i principi e le norme di comportamento della Società;
- tutte le disposizioni, i provvedimenti interni, gli atti o le procedure operative aziendali che costituiscono gli strumenti di attuazione del Modello.

Tali atti e documenti sono reperibili, secondo le modalità previste per la loro diffusione, all'interno dell'azienda e sulla intranet aziendale.

E' opportuno precisare che il presente documento individua e riassume il contenuto descrittivo ed i principi generali di adozione del Modello, essendo l'individuazione dei sistemi di prevenzione dei rischi concretamente definita anche attraverso il rinvio agli strumenti di controllo utilizzati nella realtà operativa aziendale (tra cui procedure, istruzioni operative, policies, sistemi autorizzativi, struttura organizzativa, sistema delle deleghe e delle procure, norme di comportamento, modalità di gestione delle risorse finanziarie, strumenti di

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



tracciabilità e documentazione, etc.), da intendersi integralmente richiamati nel presente Modello. Ed infatti, ragioni di “praticabilità” e funzionalità dello stesso Modello Organizzativo impongono di non trascrivere pedissequamente e materialmente all’interno del presente documento l’intero sistema delle procedure e degli ulteriori controlli in essere, tanto più ove si consideri che tali strumenti di controllo operativo costituiscono un “corpo vivo”, dinamico ed in costante evoluzione, soggetto ad esigenze di aggiornamento proprio allo scopo di garantirne l’efficacia e l’attualità. Cionondimeno, tali procedure e sistemi di controllo devono intendersi qui richiamati quale parte integrante ed essenziale del Modello Organizzativo, del quale costituiscono il nucleo “operativo”.

Anche le azioni di miglioramento del sistema di controllo interno attuate successivamente all’adozione del Modello Organizzativo costituiscono a tutti gli effetti parte integrante del Modello Organizzativo stesso, nonché del sistema dei protocolli preventivi adottati a presidio delle diverse aree ed attività a rischio.

## VI. Elementi fondamentali del Modello

Con riferimento alle esigenze individuate nel Decreto, gli elementi fondamentali sviluppati da SOGEST nella definizione del Modello, possono essere così riassunti:

- mappatura delle attività sensibili, con esempi di possibili modalità di realizzazione dei reati e dei processi strumentali/funzionali potenzialmente associabili alla commissione dei reati richiamati dal Decreto, da sottoporre, pertanto, ad analisi e monitoraggio periodico;
- identificazione dei principi etici e delle regole comportamentali volte alla prevenzione di condotte che possano integrare le fattispecie di reato previste dal Decreto, sancite nel Codice Etico adottato dalla Società e, più in dettaglio, nel presente Modello;
- nomina di un Organismo di Vigilanza al quale sono attribuiti specifici compiti di vigilanza sull’efficace attuazione ed effettiva applicazione del Modello ai sensi dell’art. 6 punto b) del Decreto;
- approvazione di un sistema sanzionatorio idoneo a garantire l’efficace attuazione del Modello, contenente le disposizioni disciplinari applicabili in caso di mancato rispetto delle misure indicate nel Modello medesimo;
- svolgimento di un’attività di informazione, sensibilizzazione e divulgazione ai Destinatari del presente Modello;
- modalità per l’adozione e l’effettiva applicazione del Modello nonché per le necessarie modifiche o integrazioni dello stesso.

## VII. Codice Etico e Modello

Le regole di comportamento contenute nel presente Modello si integrano con quelle del Codice Etico, pur presentando il Modello, per le finalità che esso intende perseguire in attuazione delle

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



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 della Società allo scopo di esprimere dei principi di “deontologia aziendale” che la Società riconosce come propri e sui quali richiama l’osservanza da parte di tutti i Dipendenti;
- il Modello risponde invece a specifiche prescrizioni contenute nel Decreto, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati (per fatti che, commessi apparentemente a vantaggio dell’azienda, possono comportare una responsabilità amministrativa in base alle disposizioni del Decreto medesimo).

## VIII. Presupposti del Modello

Nella predisposizione del Modello, la Società ha tenuto conto della propria organizzazione aziendale, al fine di verificare le aree di attività più esposte al rischio di potenziale commissione di reati.

La Società ha tenuto altresì conto del proprio sistema di controllo interno al fine di verificarne la capacità a prevenire le fattispecie di reato previste dal Decreto nelle aree di attività identificate a rischio.

Più in generale, il sistema di controllo interno deve garantire, con ragionevole certezza, il raggiungimento di obiettivi operativi, di informazione e di conformità:

- l’obiettivo operativo del sistema di controllo interno riguarda l’efficacia e l’efficienza della Società nell’impiegare le risorse, nel proteggersi dalle perdite, nel salvaguardare il patrimonio aziendale; tale sistema è volto, inoltre, ad assicurare che il personale operi per il perseguimento degli obiettivi aziendali, senza anteporre altri interessi a quelli di SOGEST;
- l’obiettivo di informazione si traduce nella predisposizione di rapporti tempestivi ed affidabili per il processo decisionale all’interno e all’esterno dell’organizzazione aziendale;
- L’obiettivo di conformità garantisce, invece, che tutte le operazioni ed azioni siano condotte nel rispetto delle leggi e dei regolamenti, dei requisiti prudenziali e delle procedure aziendali interne.

Con l’adozione del Modello, la Società ha inteso completare e perfezionare il proprio sistema di governance aziendale - rappresentato da un complesso strutturato e organico di regole, codici di comportamento, procedure e sistemi di controllo – al fine di poter prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal Decreto e considerate rilevanti dalla Società.

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



L'adozione del Modello organizzativo, in particolare, ha comportato l'integrazione del sistema di policy, procedure e controlli in essere - laddove ritenuto opportuno - al fine di adeguarlo al rispetto dei seguenti principi fondamentali:

- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruità di ogni operazione;
- separazione delle funzioni coinvolte nella gestione di ciascun processo;
- chiara definizione e formalizzazione delle responsabilità e dei poteri attribuiti dalla Società;
- necessità che ciascuna operazione significativa trovi origine in un'adeguata autorizzazione interna;
- previsione di limiti all'esercizio di poteri in nome e per conto della Società;
- coerenza tra i poteri formalmente conferiti e quelli concretamente esercitati nell'ambito dell'organizzazione della Società;
- Coerenza tra i sistemi di controllo (ivi comprese le procedure, la struttura organizzativa, i Processi ed i sistemi informativi), il Codice Etico e le regole di comportamento adottate dalla Società;
- documentazione e documentabilità dei controlli effettuati.

Coerentemente ai principi sopra espressi, il sistema di governance di SOGEST si compone degli elementi di seguito sinteticamente considerati:

#### 1. Codice Etico

Il Codice Etico della Società fissa i principi di condotta e le linee generali di comportamento che i responsabili di funzione, i dirigenti, i dipendenti e tutti coloro che collaborano con la Società sono tenuti a rispettare nello svolgimento delle proprie attività.

Il Codice Etico, che costituisce il fondamento del sistema di controllo interno di SOGEST, è concepito come "carta dei valori" contenente i principi generali che uniformano l'attività di impresa e che si traducono in altrettante regole di comportamento orientate all'etica. L'insieme di tali regole, avente carattere volutamente generale e di immediata percepibilità, persegue lo scopo dichiarato di evitare comportamenti scorretti o ambigui attraverso una chiara enunciazione delle regole da rispettare, con l'avvertenza che in caso di violazione i destinatari potranno essere sanzionati.

#### 2. Struttura organizzativa

La struttura organizzativa della Società è articolata secondo una ripartizione definita delle competenze e dei ruoli, assegnati in conformità al sistema di deleghe/procure in essere.

Negli organigrammi societari vengono individuate le aree in cui si scompone l'attività aziendale, le linee di dipendenza gerarchica, i soggetti assegnati alle singole aree e i ruoli organizzativi che ad essi competono.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



La distribuzione dei ruoli e delle funzioni è improntata al principio della separazione dei poteri e alla coerenza tra le responsabilità formalmente assegnate e quelle in concreto assunte da ciascun soggetto nell'ambito della compagine organizzativa.

In caso di mutamenti organizzativi, la Società provvede a modificare ed integrare gli organigrammi aziendali e la ripartizione delle competenze e funzioni tra le proprie divisioni. Con specifico riguardo ai reati in materia di salute e sicurezza dei lavoratori, la Società si è dotata di una struttura organizzativa interna ed ha provveduto a definire i ruoli e le responsabilità in materia di sicurezza secondo quanto previsto dalla vigente normativa, in particolare dal D.lgs. 81/2008.

Tale struttura organizzativa risulta schematizzata nell'organigramma aziendale per la sicurezza, allegato al Documento di Valutazione dei rischi (DVR), tempestivamente aggiornato in caso di mutamenti organizzativi e divulgato a tutti i livelli tramite gli strumenti informativi aziendali.

### 3. Sistema autorizzativo

La Società ha adottato un sistema formalizzato di deleghe gestionali interne per l'esercizio di rappresentanza e di spesa, da esercitarsi coerentemente con le competenze gestionali e le responsabilità organizzative affidate all'interno dell'organizzazione aziendale.

Al momento non sono previste deleghe e procure ad agire e a spendere se non quelle in capo all'AU.

L'attribuzione di poteri di rappresentanza della Società è, in ogni caso, effettuata in modo da garantire la coerenza tra i poteri conferiti e le responsabilità organizzative e gestionali effettivamente assegnate all'interno dell'organizzazione. Al fine di assicurare il costante aggiornamento del sistema autorizzativo, è previsto l'aggiornamento del sistema di deleghe e procure qualora ciò si renda necessario a seguito di mutamenti organizzativi (es. variazioni di responsabilità o attribuzione di nuove competenze), così come in caso di uscita dall'organizzazione aziendale di procuratori e/o delegati o di ingresso di nuovi soggetti che necessitano di poteri formali per l'esercizio delle proprie responsabilità.

### 4. Sistema di controllo di gestione e reporting

Le modalità di gestione delle risorse finanziarie individuate dalla Società assicurano la separazione tra i soggetti che concorrono a formare le decisioni di impiego delle risorse finanziarie, coloro che attuano tali decisioni, e coloro ai quali sono affidati i controlli circa l'impiego delle risorse finanziarie.

Sono stabiliti limiti all'autonomia decisionale per l'impiego delle risorse finanziarie mediante soglie quantitative in coerenza con le competenze gestionali e le responsabilità organizzative affidate all'interno della Società.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

Il sistema di controllo di gestione prevede procedure atte alla verifica dell'impiego delle risorse; tali procedure sono, peraltro, volte a garantire una completa tracciabilità delle spese anche ai fini del mantenimento di un'adeguata efficienza ed economicità delle attività aziendali. La gestione finanziaria è oggetto di pianificazione tramite il budget societario, inserito nel sistema di reporting ed assoggettato a monitoraggio mensile sotto la responsabilità del Controllo di Gestione.

## IX. Modifiche del Modello

Tutte le modifiche e le integrazioni di carattere sostanziale del Modello stesso sono rimesse alla competenza dell'AU della Società, essendo il presente Modello un atto di emanazione dell'organo dirigente (cfr. Decreto, Art. 6). Al fine di garantire la stabilità e l'effettività del Modello, le decisioni per le modifiche ed integrazioni sostanziali del Modello devono essere sempre approvate con documento a firma dell'AU.

## X. Diffusione e Comunicazione

SOGEST provvede ad informare i Destinatari dell'esistenza e del contenuto del Modello, attraverso la collocazione nel sito Web, mediante apposite affissioni nella bacheca (collocata in zona mensa e nel corridoio dei locali di cui al piano rialzato), mettendo a disposizione del Personale amministrativo copie su supporto cartaceo o tramite la intranet aziendale. La conoscenza effettiva dei contenuti del Modello da parte delle risorse presenti ed operanti nella società e di tutti i soggetti che hanno rapporti con essa è condizione necessaria per assicurare l'efficacia e la corretta funzionalità del Modello stesso oltre che requisito formale richiesto ai fini dell'efficacia esimente. Il personale, ad ogni livello, deve essere quindi consapevole delle possibili ripercussioni dei propri comportamenti e delle proprie azioni rispetto alle regole prescritte dal Modello.

SOGEST provvede, altresì, alla organizzazione di corsi (seminari/ corsi formativi) finalizzati alla divulgazione del Modello e dei principi del Codice etico, nonché a favorire la comprensione delle procedure ed alla formazione del personale amministrativo operante all'interno della società. La formazione potrà essere, altresì, differenziata nei contenuti e nelle modalità di erogazione, in funzione della qualifica dei destinatari, dell'esistenza e della tipologia del rischio nell'area in cui operano, della titolarità o meno di poteri di rappresentanza.

Al fine di documentare l'efficacia degli interventi formativi sarà conservato, a cura della società, il registro delle presenze, i supporti didattici erogati nonché saranno somministrati appositi questionari ai partecipanti.

SOGEST, coinvolgendo le singole funzioni interne alla società e l'O.d.V., assicura di predisporre e di svolgere un programma di iniziative per la diffusione, la formazione e la conoscenza del

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Modello, anche con riferimento agli aggiornamenti e alle integrazioni successive (incontri anche con esperti, distribuzione copie, diffusione e pubblicazione).

La partecipazione ai programmi di formazione sul Modello è obbligatoria ed il controllo sull'effettività della formazione e sui contenuti del programma è demandato all'Organismo di Vigilanza, che svolge altresì un controllo circa la validità e la completezza dei piani formativi previsti ai fini di un'appropriata diffusione, di un'adeguata cultura dei controlli interni e di una chiara consapevolezza dei ruoli e responsabilità delle varie funzioni interne. Al personale amministrativo verrà richiesto di sottoscrivere una specifica dichiarazione di adesione al Modello ed al Codice Etico, di cui sarà contestualmente consegnata copia, e la stessa procedura dovrà essere seguita in caso di eventuali modifiche e aggiornamenti del Modello. Anche i membri degli Organi di governo e controllo, all'atto dell'accettazione della loro nomina ovvero all'atto di entrata in vigore del Modello adottato, così come in caso di aggiornamento dello stesso, dovranno sottoscrivere la dichiarazione di impegno all'osservanza e di collaborazione all'applicazione del Codice Etico e del Modello.

## Organismo di Vigilanza (O.d.V.)

In forza del presente Modello organizzativo, agli organi di controllo precedentemente menzionati, si aggiunge a completare il sistema dei controlli interni, l'Organismo di Vigilanza che garantirà un costante scambio di flussi informativi con gli altri organi di controllo. In attuazione di quanto previsto dal Decreto e tenuto conto del proprio assetto organizzativo, SOGEST si è dotata di un Organismo di Vigilanza monocratico composto da un professionista, iscritto all'Albo degli Avvocati, esperti in Diritto penale dell'impresa, con comprovate pregresse esperienze in materia di responsabilità amministrativa degli enti ex d.lgs. 231/2001.

L'AU nomina l'O.d.V. che rimane in carica, anche al fine di garantire il predetto requisito della continuità d'azione previsto dalla norma, per la durata di tre esercizi consecutivi ed è rieleggibile.

A sua volta, all'O.d.V. sono attribuite le responsabilità di cui al d.lgs. 231/2001, e per questo gli sono conferiti tutti i poteri necessari alla vigilanza sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello.

All'O.d.V. è anche affidato il potere di proporre all'Amministratore Unico modifiche volte ad implementare l'efficacia del Modello stesso.

### I. I requisiti

Costituisce causa di ineleggibilità e di incompatibilità alla permanenza in carica come O.d.V.:

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- la condanna con sentenza anche di primo grado, o di patteggiamento, per aver commesso un reato non colposo. Nello specifico, deve possedere i requisiti di:
- autonomia ed indipendenza: l'O.d.V. deve trovarsi in una posizione gerarchica indipendente, ossia senza attribuzione di compiti operativi, e deve disporre di autonomi poteri di spesa, nell'ambito di una dotazione finanziaria fissata annualmente dall'organo di Amministrazione, tenuto conto degli equilibri economico – finanziari della società.

È inoltre esclusa la possibilità di nominare membro dell'Organismo di Vigilanza colui che si trova in situazione di:

- conflitto di interessi anche potenziale con l'Ente;
- relazioni di parentela, coniugio o affinità entro il IV grado con gli Organi di governo e controllo e/o con il Direttore Amministrativo.

In caso di nomina di un O.d.V. collegiale, la maggioranza dell'O.d.V. e la Presidenza dello stesso dovrà comunque essere rappresentata da membri esterni al fine di garantire la necessaria autonomia e indipendenza.

- Onorabilità: non possono essere eletti a componenti dell'O.d.V. coloro i quali si trovano nelle condizioni previste dall'art. 2382 c.c. (interdizione, inabilitazione, ecc.), siano stati condannati con sentenza irrevocabile o con sentenza non definitiva, anche se a pena condizionalmente sospesa, fatti salvi gli effetti della riabilitazione, per uno dei reati tra quelli cui è applicabile il d. lgs. n. 231/2001 ovvero per altro delitto non colposo per il quale sia stato punteggiato con la pena della reclusione superiore a 5 anni. Per sentenza di condanna si intende anche la sentenza resa ex art. 444 c.p.p.; siano stati ritenuti personalmente responsabili per "omessa e/o insufficiente vigilanza", all'esito di un procedimento giudiziario svolto in contraddittorio con gli stessi, in relazione all'attività dai medesimi svolta quali componenti dell'Organismo di Vigilanza in seno a enti nei cui confronti siano state applicate le sanzioni previste dall'art. 9 del Decreto per illeciti commessi durante la loro carica; abbiano subito l'applicazione delle sanzioni amministrative accessorie previste dall'art. 187 quater del d. lgs. n. 58/1998;
- Professionalità: l'O.d.V. deve possedere le competenze, tra cui conoscenze di tipo ispettivo ed organizzativo sui sistemi di controllo (organizzazione aziendale, analisi di procedure, ecc.) nonché di tipo giuridico, specie in disciplina penale d'impresa.
- continuità d'azione: l'O.d.V. deve garantire un'attività costante e continuativa di vigilanza sul Modello, fornendo pareri consultivi sulla costruzione ed aggiornamento dello stesso.

L'O.d.V., a supporto della propria azione e tenuto conto dei contenuti professionali richiesti per l'espletamento dell'attività di controllo, potrà avvalersi, nell'ambito delle disponibilità approvate separatamente nel budget, della collaborazione di consulenti esterni, ove richiesta. Nello svolgimento dei compiti assegnati, l'Organismo di Vigilanza ha accesso senza limitazioni]

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

personale@sogetitalia.it - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



alle informazioni per le attività di indagine, analisi e controllo e potrà giovare, sotto la sua diretta sorveglianza e responsabilità, della collaborazione delle diverse funzioni e strutture dell'ente ovvero di collaboratori esterni, avvalendosi delle rispettive competenze e professionalità. A tal fine l'O.d.V. potrà nominare un Segretario dell'Organismo che svolga funzioni di supporto, segreteria e verbalizzazione.

All' O.d.V. è inoltre garantito l'utilizzo di idonei locali per le riunioni, audizioni ed altre attività al fine di garantire che le funzioni ad esso affidate siano svolte con assoluta riservatezza.

E' in ogni caso assicurata all'O.d.V. la collaborazione da parte di tutte le strutture appartenenti a SOGEST.

In caso di temporaneo impedimento dell'O.d.V., di durata superiore a due mesi, l'AU provvede alla nomina di un supplente. Il supplente cessa dalla carica quando viene meno l'impedimento che ha determinato la nomina.

L'O.d.V. ha, inoltre, la responsabilità di disciplinare gli aspetti e le modalità concrete dell'esercizio della propria azione, ivi incluso ciò che attiene ai propri poteri e al relativo sistema organizzativo e di funzionamento.

Nel caso in cui nel corso del mandato dell'O.d.V. venga a scadenza ovvero a cessare per qualsivoglia motivo il mandato dell'Amministratore unico che l'ha nominato, l'O.d.V. resterà comunque carica fino alla scadenza naturale del triennio, così da garantire la continuità dei controlli.

L'O.d.V. resta in carica fino alla scadenza del mandato, ed esso è rinnovabile da parte dell'Amministratore unico, previa valutazione dell'esatto adempimento di tutti gli obblighi da parte dell'Organismo sopra detto. L'Organismo di Vigilanza cessa per scadenza del termine pur continuando a svolgere, ad interim, le proprie funzioni fino all'insediamento del nuovo Organismo di Vigilanza che sarà all'uopo nominato, onde consentire la continuità dei controlli e delle procedure di vigilanza.

## II. Attività di Vigilanza e di Controllo dell'O.d.V.

Il compito di vigilanza si esplica in via generale nell'esercizio dei poteri di controllo e di ispezione.

All'O.d.V. spetta il compito di vigilare sull'effettiva applicazione del Modello e verificare l'efficienza, l'efficacia e l'adeguatezza del Modello adottato nel prevenire e contrastare la commissione degli illeciti.

All'O.d.V. compete, inoltre, assicurare, con opportune tecniche di monitoraggio, di analisi e di valutazione dei rischi, la rilevazione di eventuali difetti di funzionamento dello stesso, attraverso l'individuazione di elementi indicativi della concreta e/o potenziale commissione di reati all'interno della realtà aziendale. In particolare, l'attività ispettiva e di controllo deve tendere all'individuazione di eventuali punti di debolezza del sistema che potrebbero essere potenzialmente idonei a favorire la commissione dei reati o semplicemente a riscontrare un

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



significativo scostamento tra i comportamenti effettivamente accertati rispetto a quelli codificati.

L'O.d.V. può in qualsiasi momento, anche a sorpresa, in completa autonomia e discrezionalità, procedere a interventi di controllo e verifica in merito all'efficace applicazione del Modello da parte delle singole funzioni e unità operative. L'O.d.V. potrà richiedere di consultare la documentazione inerente l'attività svolta dalle singole unità e/o funzioni organizzative e dai soggetti preposti alle fasi dei processi a rischio oggetto di controllo o ispezione; potrà inoltre estrarre copia dei documenti rilevanti, effettuare colloqui e richiedere relazioni scritte. Nell'esecuzione di tali operazioni dovrà tenere informato e richiedere la collaborazione del referente della funzione interessata.

L'O.d.V., coordinandosi con i Responsabili delle funzioni interessate dal controllo, deve verificare periodicamente l'idoneità del Modello a prevenire la commissione dei reati di cui alla Parte speciale. Sono previste verifiche su singoli atti: periodicamente l'O.d.V. procederà a una verifica a campione di atti nei processi ritenuti a rischio. Sono altresì previste verifiche dei processi della società: periodicamente l'O.d.V. procederà a verificare l'efficacia delle procedure interne e degli altri strumenti organizzativi, specialmente mediante un riesame delle situazioni monitorate; una verifica dello standard di conoscenza del Modello da parte del Personale; un esame delle richieste o segnalazioni pervenute. Le verifiche ispettive periodiche saranno svolte, ordinariamente, con il supporto del referente della singola funzione interessata. L'O.d.V., a seguito delle verifiche effettuate, ove emergano all'interno della società nuove situazioni di criticità in ordine al rischio di commissione-reati, proporrà all'Amministratore unico gli adeguamenti del Modello che ritenga necessari od opportuni. Uguale potere di impulso compete all'O.d.V. nell'ipotesi di cambiamenti normativi in materia.

Alla procedura decisionale partecipano anche, in veste consultiva, l'Amministratore unico e i referenti delle funzioni interessate. L'O.d.V. provvederà ad informare l'Amministratore circa le violazioni accertate che possono comportare una responsabilità dell'Ente ed avviare il relativo procedimento per le eventuali sanzioni disciplinari. Dovrà l'O.d.V., inoltre, verificare l'idoneità del sistema disciplinare, ai sensi e per gli effetti del d.lgs. 231/2001, e monitorare l'applicazione delle sanzioni in caso di accertata violazione del Modello.

### III. Reporting dell'O.d.V.

L'O.d.V., in seguito alle ispezioni realizzate nonché al verificarsi di eventuali segnalazioni e/o all'emersione di eventuali criticità, riferisce con diverse linee di reporting:

- la prima, su base continuativa, direttamente verso l' Amministratore al fine di informarlo tempestivamente, anche per le vie brevi, su eventuali segnalazioni relative a violazioni del Modello, ad innovazioni normative in materia di responsabilità amministrativa degli enti, ovvero alla necessità od opportunità di modificare/aggiornare il Modello;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★



- la seconda, annuale, nei confronti dell'AU al fine di informarlo, mediante relazione scritta, circa l'attività svolta, con particolare riferimento al funzionamento del Modello, alle verifiche effettuate e al piano delle attività, nonché con riferimento ai principali accadimenti rilevanti ai fini 231, dando evidenza di tutte le infrazioni rilevate.

Tali report sono archiviati unitamente a tutte le carte di lavoro dell'O.d.V. a cura dello stesso Organismo di Vigilanza e vengono messi a disposizione degli Organi di governo e controllo a loro richiesta. L'O.d.V. ha inoltre la facoltà di richiedere, per motivi urgenti, la convocazione degli Organi di governo e controllo che, a loro volta, possono convocare l'O.d.V. in qualsiasi momento, salvo adeguato preavviso.

#### IV. Rapporti tra Destinatari e Organismo di Vigilanza

L'O.d.V. riferisce, periodicamente o all'occorrenza, all'AU, (salvo i casi di criticità che riguardino proprio quest'ultimo) in ordine all'effettiva attuazione del Modello o in ordine a specifiche situazioni di rischio che si siano eventualmente palesate.

I Destinatari sono tenuti a informare e comunicare all'O.d.V. ogni dato rilevante ai fini dell'assolvimento dei suoi compiti di prevenzione e controllo. In presenza di problematiche interpretative o di quesiti sul Modello, i Destinatari devono rivolgersi, in via privilegiata, all'O.d.V. per i chiarimenti necessari od opportuni. L'O.d.V., eventualmente avvalendosi di esperto, è competente a risolvere i conflitti interpretativi concernenti la portata di principi e contenuti afferenti alle procedure di gestione già esistenti e quelli afferenti al Modello. All'O.d.V. devono essere trasmesse a cura dei referenti delle funzioni coinvolte le informazioni relative ai procedimenti, agli accertamenti e alle verifiche aventi per oggetto le condotte previste nelle Parti speciali del Modello, nonché di tutti quegli eventi che siano in qualsiasi modo attinenti ai reati ivi contemplati.

All'O.d.V. devono essere trasmessi altresì, nel rispetto delle norme sulla segretezza delle indagini, provvedimenti e/o notizie provenienti da autorità di Polizia, dall'Autorità giudiziaria o da altra Autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di attività giudiziaria o di indagine, anche contro ignoti, in relazione alla commissione di uno o più dei reati presupposti dal Decreto che possano mostrare collegamenti con SOGEST. L'O.d.V. deve essere tempestivamente informato di ogni cambiamento significativo avente ad oggetto sia la concreta operatività del Modello che la struttura del SOGEST.

L'O.d.V. di concerto con i referenti delle funzioni interessate, potrà adottare proprie disposizioni operative che stabiliscano modalità e termini per la gestione e la diffusione di notizie, dati e altri elementi utili allo svolgimento dell'attività di vigilanza e di controllo dell'organismo stesso.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Deve essere garantito l'afflusso di eventuali segnalazioni e notizie di reato all'O.d.V., incluse segnalazioni di natura ufficiosa, da parte di tutti gli esponenti della società, in merito ad eventi che potrebbero ingenerare responsabilità dell'Ente ai sensi del Decreto ovvero che comunque configurino una violazione delle procedure, degli obblighi e/o dei divieti fissati dallo stesso Modello o del Codice Etico. L'O.d.V. valuterà le segnalazioni ricevute e gli eventuali provvedimenti da assumere. A tal fine, a sua discrezione valuterà l'autore la segnalazione della violazione, motivando in forma scritta eventuali rifiuti di procedere a indagine interna, dandone comunicazione all'Amministratore unico (salvo il caso di un suo conflitto di interessi nella situazione specifica).

La procedura di segnalazione sarà organizzata in modo da tenere indenni i segnalanti da ogni forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione, assicurando la riservatezza della loro identità, fatti salvi peraltro gli obblighi di legge e la tutela di SOGEST delle persone accusate erroneamente o in mala fede. Pertanto, chiunque intenda segnalare una violazione (o presunta violazione) del Modello o del Codice Etico deve comunicarla all'O.d.V., tramite i mezzi sotto specificati, anche in forma anonima.

## V. Flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza

Il Decreto enuncia, tra le esigenze che il Modello deve soddisfare, l'istituzione di obblighi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza. Detti flussi riguardano tutte le informazioni e i documenti che devono essere portati a conoscenza dell'Organismo di Vigilanza, secondo quanto previsto dai protocolli adottati e nelle singole Parti Speciali del Modello.

Per ciascuna "area a rischio reato" saranno identificati uno o più "Responsabili Interni" che dovranno, tra l'altro, fornire all'OdV i flussi informativi secondo le modalità e con la frequenza definite in uno specifico "Protocollo dei flussi informativi", che costituisce parte integrante del presente Modello Organizzativo. Si ritiene, infatti, opportuno che la gestione dei flussi informativi verso l'Organismo di Vigilanza sia regolata da una specifica procedura, opportunamente diffusa e comunicata a tutti i destinatari, allo scopo di assicurare una maggiore efficacia nell'attuazione dei flussi informativi. Anche nel caso in cui, nel periodo selezionato, non vi siano state segnalazioni significative da comunicare all'OdV, allo stesso dovrà essere inviata una segnalazione "negativa".

Sono stati inoltre istituiti precisi obblighi gravanti sugli organi sociali e sul personale di SOGEST in particolare:

- gli organi sociali devono riferire all'Organismo di Vigilanza ogni informazione rilevante per il rispetto e il funzionamento del Modello;
- i Destinatari devono riferire all'Organismo di Vigilanza ogni informazione relativa a comportamenti che possano integrare violazioni delle prescrizioni del Modello o fattispecie di reato.

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Le segnalazioni di cui sopra devono essere effettuate in forma scritta all'indirizzo di posta elettronica indicato dall'OdV.

## VI. Whistleblowing

Già con la Legge 30 novembre 2017, n. 179 recante le "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", il Legislatore, nel tentativo di armonizzare le disposizioni previste per il settore pubblico con la richiamata Legge, ha introdotto specifiche previsioni per gli enti destinatari del D. Lgs. n. 231/01 ed ha inserito all'interno dell'art. 6 del D.Lgs. 231/01 tre nuovi commi, ovvero il comma 2-bis, 2-ter e 2-quater.

Con nuova norma del 2023, il Dlgs n. 24 in 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 e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali, è stato introdotto il cosiddetto whistleblowing, che prevede forme di tutela per il segnalante al fine di prevenire forme ritorsive.

SOGEST ha adottato un canale di segnalazione che permette la riservatezza e la tutela dei dati personali e permette l'effettuazione delle segnalazioni anche in forma anonima.

Tale strumento rappresenta un ulteriore meccanismo di monitoraggio della conformità alle normative in vigore e si applica alle segnalazioni che hanno ad oggetto violazioni pertinenti l'attività della Società e qualsiasi altra violazione delle norme che possa avere impatto (ad esempio sanzionatorio, patrimoniale, reputazionale, etc.).

## VII. Regolamento dell'Organismo di Vigilanza

L'OdV ha la responsabilità di redigere un proprio regolamento interno volto a disciplinare gli aspetti e le modalità concrete dell'esercizio della propria azione, ivi incluso per ciò che attiene al relativo sistema organizzativo e di funzionamento.

## VIII. Archiviazione delle informazioni

Di tutte le richieste, le consultazioni e le riunioni tra l'OdV e le altre funzioni aziendali, l'Organismo di Vigilanza ha l'obbligo di predisporre idonea evidenza documentale ovvero

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



apposito verbale di riunione. Tale documentazione verrà custodita sotto la responsabilità dell'Organismo di Vigilanza medesimo.

Ogni informazione, segnalazione, report previsti dal presente Modello sono conservati dall'Organismo di Vigilanza in un apposito e riservato archivio informatico e/o cartaceo in conformità alla normativa sulla protezione dei dati personali.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



## Sistema disciplinare

L'art. 6, comma 2, lett. e) e l'art. 7, comma 4, lett. b) del Decreto stabiliscono espressamente (con riferimento sia ai soggetti in posizione apicale sia ai soggetti sottoposti ad altrui direzione) che l'esonero da responsabilità dell'Ente è subordinato, tra l'altro, alla prova dell'avvenuta introduzione di "un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello". La predisposizione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle prescrizioni contenute nel Modello è quindi condizione essenziale per assicurare l'effettività del Modello stesso.

SOGEST, pertanto, ha predisposto un sistema di sanzioni disciplinari per le eventuali violazioni delle disposizioni del Modello (in conformità all'art. 6 comma 2 lett. e), e all'art. 7 comma 4 lett. b) del Decreto).

Le violazioni del Modello ledono il rapporto di fiducia, trasparenza, correttezza, lealtà, integrità e credibilità che deve intercorrere tra SOGEST e i suoi appartenenti.

Tali violazioni possono determinare, come conseguenza, azioni disciplinari a carico dei soggetti interessati, anche a prescindere dall'instaurazione di un giudizio penale nel caso in cui il comportamento integri una fattispecie di reato. La valutazione disciplinare può inoltre non coincidere con l'eventuale giudizio espresso in sede penale, potendo tale valutazione riguardare anche comportamenti che semplicemente infrangano le regole procedurali e d'azione previste dal Modello e tuttavia non ancora costituenti reato.

Il tipo e l'entità delle sanzioni verranno applicate, in concreto, in proporzione alla gravità delle mancanze, in base ai seguenti criteri generali di valutazione di maggiore o minore gravità del fatto e della colpevolezza individuali:

- dolo o colpa della condotta inosservante;
- rilevanza degli obblighi violati
- livello ricoperto di responsabilità gerarchica e/o tecnica;
- responsabilità esclusiva o con altri che abbiano concorso nel determinare la violazione;
- professionalità e personalità del soggetto, precedenti disciplinari, circostanze in cui è stato commesso il fatto illecito.

L'irrogazione della sanzione disciplinare sarà ispirata ai principi di autonomia (rispetto all'eventuale processo penale), tempestività, immediatezza, proporzionalità ed equità.

### I. Comportamenti sanzionabili

Fermi restando gli obblighi nascenti dalla legge 30 maggio 1970, n. 300 (c.d. "Statuto dei lavoratori") e dalle altre norme di legge applicabili, i comportamenti sanzionabili che costituiscono violazione del Modello sono, a titolo esemplificativo, elencati di seguito in ordine di gravità crescente:

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★



A. violazione di regole o di procedure interne adottate in attuazione del Modello o ivi contenute (ad es., omissione di comunicazioni o false comunicazioni all'O.d.V., ostacolo all'attività dell'O.d.V., omissione di controlli, ecc.)

B. violazione di prescrizioni del Codice Etico;

C. comportamenti diretti al compimento di uno o più reati o comunque idonei ad esporre l'ente alle conseguenze della commissione di reati.

Le sanzioni vengono commisurate al livello di responsabilità ed autonomia operativa del dipendente, all'eventuale esistenza di precedenti disciplinari a carico dello stesso, all'intenzionalità e gravità del suo comportamento (misurabile in relazione al livello di rischio cui la società è esposta). La violazione delle procedure, dei sistemi di controllo, del Codice Etico e del Modello da parte dei dipendenti costituisce sempre illecito disciplinare. Pertanto: (i) ogni notizia di violazione determinerà l'avvio di un procedimento disciplinare; (ii) all'autore della violazione, debitamente accertata, verrà prescritta una sanzione disciplinare; (iii) tale sanzione sarà proporzionata alla gravità dell'infrazione.

I provvedimenti disciplinari irrogabili nei riguardi dei dipendenti, nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 dello Statuto dei lavoratori e di altre norme eventualmente applicabili, sono previsti dal CCNL applicabile.

Le sanzioni disciplinari potranno essere applicate nei confronti del Personale di SOGEST, che ponga in essere illeciti corrispondenti ai seguenti criteri generali:

- 1) mancato rispetto delle disposizioni previste dal Modello;
- 2) mancata o non veritiera evidenza dell'attività svolta relativamente alle modalità di documentazione, di conservazione e controllo degli atti previsti dalle procedure interne in modo da impedire la trasparenza e verificabilità dell'attività stessa;
- 3) omessa vigilanza dei superiori gerarchici sul comportamento dei propri sottoposti al fine di verificare la corretta ed effettiva applicazione delle disposizioni del Modello;
- 4) violazione degli obblighi di formazione, aggiornamento o comunicazione al personale in ordine alle procedure e ai contenuti del Modello;
- 5) violazione e/o elusione del sistema di controllo, poste in essere mediante sottrazione, distruzione o alterazione della documentazione prevista dalle procedure interne ovvero impedendo il controllo o l'accesso alle informazioni ed alla documentazione ai soggetti preposti, incluso l'O.d.V..

## II. Misure nei confronti di Collaboratori, Consulenti e Fornitori

Nei confronti di coloro che operano con SOGEST in qualità di collaboratori, consulenti e fornitori, si potrà procedere al recesso per giusta causa o alla risoluzione del contratto ai sensi dell'art. 1454 e ss. Codice civile, nell'ipotesi in cui i medesimi abbiano posto in essere comportamenti in contrasto con le disposizioni previste dal Modello, tali da comportare

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



l'interruzione del rapporto di fiducia. In caso di mancata osservanza del Modello o del Codice Etico da parte di Consulenti, Collaboratori e Fornitori, l'Amministratore unico dovrà, infatti, contestare agli stessi la violazione rilevata e potrà decidere per l'applicazione di penali e/o per la risoluzione del contratto. Ciò può essere esercitato anche qualora le condotte in violazione del Modello configurino ipotesi di reato e come tali vengano contestate dall'Autorità Giudiziaria, con riserva di richiedere il risarcimento qualora dal comportamento tenuto derivino danni concreti alla società.

A tale scopo, la società prevede un'apposita clausola risolutiva espressa nelle lettere di incarico/contratti stipulati con i collaboratori, i consulenti e/o i fornitori. La società si riserva comunque la facoltà di attendere l'esito del procedimento penale prima di comunicare la risoluzione ai collaboratori consulenti e/o fornitori interessati.

Riguardo alle regole disciplinari applicabili ai lavoratori dipendenti di SOGEST, nel rispetto delle procedure di cui all'art. 7 L. n. 300/1970 (e di eventuali normative speciali applicabili), si farà riferimento - per le violazioni del Modello - agli apparati disciplinari e ai "criteri di correlazione per le mancanze dei lavoratori e i provvedimenti disciplinari" richiamati nelle Contrattazioni collettive di lavoro.

In questo quadro, sono previste le seguenti sanzioni "progressive":

- a. rimprovero verbale o scritto, per il lavoratore che violi le procedure interne previste dal Modello, o adotti, nell'espletare attività a rischio-reato, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello medesimo;
- b. multa, per il lavoratore che violi più volte le procedure interne previste dal Modello o adotti, nell'espletamento di attività a rischio, un comportamento più volte non conforme alle prescrizioni del Modello stesso, anche prima che tali mancanze siano state singolarmente accertate e contestate;
- c. sospensione dal servizio e dalla retribuzione, per il lavoratore che nel violare le procedure preventive o nell'adottare, nelle attività a rischio, un comportamento difforme dal Modello, arrechi danno alla società;
- d. trasferimento per punizione o licenziamento con indennità sostitutiva del preavviso e con trattamento di fine rapporto, per il lavoratore che adotti, nell'espletamento di attività a rischio, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello, idoneo e diretto in modo univoco al compimento di un reato;
- e. licenziamento senza preavviso e con trattamento di fine rapporto, per il lavoratore che adotti, nell'espletare attività a rischio, un comportamento inosservante della legge penale, manifestamente contrario alle prescrizioni del Modello, e tale da determinare il pericolo di concreta applicazione a carico della società delle sanzioni amministrative previste dal Decreto di riferimento.

L'accertamento delle infrazioni disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni sono rimessi agli organismi competenti in virtù delle procedure stabilite, nonché dei poteri e delle attribuzioni loro conferiti dallo Statuto o dal corpo dei regolamenti interni della società. Il sistema

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



disciplinare viene costantemente monitorato dall'O.d.V. in coordinamento con il referente del Personale.

Ogni violazione del Modello, da chiunque commessa, deve essere tempestivamente comunicata per iscritto all'O.d.V., ferme restando le prerogative e le competenze del titolare del potere disciplinare.

L'O.d.V. deve essere altresì informato con tempestività di ogni sanzione disciplinare applicata per violazione delle prescrizioni del Modello.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



## PARTE SPECIALE

La parte speciale del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/01 si sviluppa partendo dalle analisi effettuate all'interno della scheda descrittiva denominata Matrice delle aree a rischio reato.

Per ogni "Area a Rischio" individuata durante le attività di mappatura sono analizzati nella parte speciale del Modello:

**Attività sensibili:** sono riportate le attività collegate all'area sensibile nello svolgimento delle quali è stato riscontrato un rischio potenziale di commissione di alcuni reati richiamati dal Decreto.

**Reati potenziali:** sono identificati i reati potenziali associabili alle attività sensibili.

**Esempi di possibili modalità di realizzazione del reato:** sono descritte, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le possibili condotte illecite del reato e le relative finalità a favore della Società.

**Sistema di controllo a presidio del rischio reato:** al fine di mitigare il rischio di commissione dei reati nell'ambito delle attività sensibili sono stati identificati i comportamenti e le misure di prevenzione.

## Mappatura dei rischi

SOGEST, al fine di dotarsi di un efficace Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, ha attuato una serie di attività preliminari, articolate in diverse fasi, dirette alla costruzione di un sistema di prevenzione e gestione dei rischi conforme con le disposizioni del Decreto e le linee guida di riferimento. Il processo di analisi si è articolato secondo i seguenti step operativi:

- Mappatura dei processi sensibili;
- Definizione e analisi dei rischi di reato potenziali per singolo processo;
- Analisi, valutazione e azione di miglioramento del sistema di controllo preventivo (c.d. protocolli).

### I. Mappatura dei processi/attività sensibili

In tale fase è stata effettuata un'analisi del contesto organizzativo ed operativo dell'Ente al fine di censire le aree interessate alle potenziali casistiche di reato ed individuare i soggetti interessati all'attività di controllo e monitoraggio. Al fine di analizzare il contesto di riferimento in cui SOGEST opera, l'attività di identificazione dei processi sensibili è iniziata con l'esaminare la documentazione organizzativa della società quale lo statuto, l'organigramma, le procedure, il bilancio annuale e tutta la documentazione ritenuta rilevante.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Si è quindi proceduto da un lato alla somministrazione, ai principali “KeyOfficer” di riferimento, di un questionario autovalutativo (Control risk self assessment), al fine di ottenere una visione completa delle attività svolte all’interno della società e del grado di proceduralizzazione esistente e percepito, il livello di percezione del rischio oltre che per individuare eventuali gap nel sistema di controllo interno. Il lavoro è stato completato dall’effettuazione di alcune interviste ai “KeyOfficer”, durante le quali sono state esaminate le eventuali deleghe e/o poteri conferiti (sistema delle deleghe) e dettagliati i processi o attività sensibili gestiti e più esposti alla possibile commissione dei reati presupposto di cui al d.lgs. 231/01, sia riferibili direttamente al soggetto interessato, che all’area di competenza. Attraverso le informazioni fornite dagli intervistati è stato pertanto possibile:

- individuare le principali attività di competenza dei singoli uffici e le relative criticità potenziali;
- descrivere le relative modalità di esecuzione, pianificazione e controllo;
- individuare gli eventuali controlli, istruzioni o presidi attualmente in vigore, atti a mitigare i rischi.

Dalla combinazione delle informazioni rilevate dall’analisi critica della documentazione, dai questionari compilati e dalle interviste è stata elaborata la mappatura dei processi e sono state identificate le aree sensibili a rischio di commissione di reati.

## II. Definizione e analisi dei rischi potenziali per singolo processo

Con riferimento alle aree sensibili individuate in precedenza e al contesto operativo della Società, sono state identificate anche le possibili criticità e rischiosità di violazioni di norme riconducibili al decalogo dei reati presupposto ex d.lgs. 231/01. Tale attività ha permesso di individuare le specifiche categorie di reato in cui possono incorrere i destinatari del presente Modello. Esse sono state messe in correlazione con le aree, i processi e le attività sensibili definendo la cosiddetta “matrice dei rischi”, strumento operativo di censimento, monitoraggio e controllo del rischio di commissione di illeciti, all’uopo inserito nel presente Modello.

## III. Analisi, valutazione e miglioramento del sistema di controllo preventivo

Sulla base della matrice dei rischi rilevati, al fine di individuare tutte le misure preventive idonee a limitare il verificarsi degli stessi, in relazione al singolo processo/attività “sensibile”, sono state analizzate le procedure ed i controlli in essere al fine di valutarne l’adeguatezza dei protocolli esistenti, ossia la loro attitudine a prevenire comportamenti illeciti (o comunque a ridurre il rischio ad un livello accettabile) e ad evidenziarne l’eventuale commissione.

In particolare, per ciascun processo sensibile sono stati definiti i seguenti elementi:

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



1. i rischi di commissione di reato associati e strutture organizzative coinvolte nel processo;
2. il sistema dei presidi e controlli (protocolli) esistenti;
3. gli eventuali ulteriori presidi ritenuti utili per il rafforzamento dei controlli.

Lo scopo di tale valutazione è stato quello di ridurre ad un livello accettabile il rischio di commissione di reato identificato. Nella Parte Speciale del presente documento, a cui si rinvia, sono trattati per famiglia di reato i processi/attività sensibili rispetto alle singole fattispecie di reato ritenute maggiormente critiche o rilevanti per l'Ente con l'indicazione delle principali ipotesi delittuose astrattamente perpetrabili nonché dei protocolli di prevenzione previsti nei processi a rischio di reato e dei relativi riferimenti alle specifiche procedure di regolamentazione delle c.d. attività sensibili.

#### IV. Criteri di analisi dei rischi adottati

La mappatura dei rischi ha comportato l'analisi di impatto potenziale e di inerenza dei reati in esame, tenuto conto del settore in cui opera SOGEST e della tipologia specifica dei servizi offerti. Sulla base delle tipologie di rischio considerate potenziali ed inerenti, si è valutata l'adeguatezza del livello di presidio del sistema di controllo interno. Una volta determinato l'elenco dei rischi per processo sensibile, si è proceduto ad una classificazione dei rischi come di seguito esposta in funzione dell'impatto e della probabilità, laddove per impatto si intende il pregiudizio che supporterebbe l'Ente in caso di commissione del reato in esame (anche in relazione alla previsione o meno di sanzioni interdittive a fronte dello specifico reato) e per probabilità quella di verificazione dell'evento:

- **Rischio "Basso" o Accettabile** (valore numerico corrispondente: 1): la fattispecie di reato può verificarsi con probabilità estremamente ridotta e comunque con danni di bassa entità;
- **Rischio "Medio" o Rilevante** (valore numerico corrispondente: 2): le fattispecie di reato possono verificarsi con probabilità non elevata, ma tuttavia significativa, ovvero, nel caso si possa verificare con probabilità estremamente ridotta, i relativi danni sono comunque di entità non trascurabile;
- **Rischio "Alto" o Critico** (valore numerico 3): la fattispecie di reato può verificarsi con elevata probabilità, ovvero nel caso si verifichi con probabilità ridotta o anche non elevata, i relativi danni sono di entità significativamente elevata.

La valutazione del rischio di controllo, come già precedentemente descritto, è stata formalizzata attraverso apposita 'matrice dei rischi' mediante la quale è stata rappresentata la correlazione tra processo sensibile e reato censito con relativa evidenza del grado di adeguatezza dei presidi previsti dal sistema di controllo interno e del grado di rischio in termini di probabilità/impatto

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



RISCHIO	
tra 0 e 30	rischio basso
tra 31 e 60	rischio medio
tra 61 e 100	rischio alto

Tale matrice è stata individuata assieme alla governance della società al fine di condividere, in un apposito piano, le azioni più opportune da perseguire nel tempo per il contenimento dei rischi emersi, secondo criteri di proporzionalità e di impatto potenziale. In caso di rischio di controllo “Medio” o “Alto” l’Organismo preposto alla Vigilanza del Modello prevederà il rafforzamento dei controlli sulle operazioni poste in essere nelle aree interessate.

## Principi di controllo interno generali e specifici

Il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di: esplicita formalizzazione delle norme comportamentali; chiara, formale e conoscibile descrizione ed individuazione delle attività, dei compiti e dei poteri attribuiti a ciascuna direzione e alle diverse qualifiche e ruoli professionali; precisa descrizione delle attività di controllo e loro tracciabilità; adeguata segregazione di ruoli operativi e ruoli di controllo.

In particolare, devono essere perseguiti i seguenti principi generali di controllo interno:

- Norme comportamentali
- Esistenza di un Codice Etico che descriva regole comportamentali di carattere generale a presidio delle attività svolte.
- Definizioni di ruoli e responsabilità

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



La regolamentazione interna deve declinare ruoli e responsabilità delle unità organizzative a tutti i livelli, descrivendo in maniera omogenea, le attività proprie di ciascuna struttura. Tale regolamentazione deve essere resa disponibile e conosciuta all'interno dell'organizzazione.

## I. Procedure e norme interne

Le attività sensibili devono essere regolamentate, in modo coerente e congruo, 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; deve essere individuato e formalizzato un Responsabile per ciascuna attività sensibile, tipicamente coincidente con il responsabile della struttura organizzativa competente per la gestione dell'attività stessa.

## II. Segregazione dei compiti

All'interno di ogni processo aziendale rilevante, devono essere separate le funzioni o i soggetti incaricati della decisione e della sua attuazione rispetto a chi la registra e chi la controlla; non deve esservi identità soggettiva tra coloro che assumono o attuano le decisioni, coloro che elaborano 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.

## III. Poteri autorizzativi e di firma

Deve essere definito un sistema di deleghe all'interno del quale vi sia una chiara identificazione ed una specifica assegnazione di poteri e limiti ai soggetti che operano impegnando l'impresa e manifestando la sua volontà.

I poteri organizzativi e di firma (deleghe, procure e connessi limiti di spesa) devono essere coerenti con le responsabilità organizzative assegnate; le procure devono essere coerenti con il sistema interno delle deleghe; sono previsti meccanismi di pubblicità delle procure verso gli interlocutori esterni; il sistema di deleghe deve identificare, tra l'altro:

- i requisiti e le competenze professionali che il delegato deve possedere in ragione dello specifico ambito di operatività della delega;
- l'accettazione espressa da parte del delegato o del subdelegato delle funzioni delegate e conseguente assunzione degli obblighi conferiti;

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- le modalità operativa di gestione degli impegni di spesa;
- le deleghe sono attribuite 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.

#### IV. Attività di controllo e tracciabilità

Nell'ambito delle procedure o di altra regolamentazione interna devono essere formalizzati i controlli operativi e le loro caratteristiche (responsabilità, evidenza, periodicità); la documentazione afferente alle attività sensibili deve essere adeguatamente formalizzata e riportare la data di compilazione, presa visione del documento e la firma riconoscibile del compilatore/supervisore; la stessa deve essere archiviata in luogo idoneo alla conservazione, al fine di tutelare la riservatezza dei dati in essi contenuti e di evitare danni, deterioramenti e smarrimenti.

Devono essere ricostruibili la formazione degli atti e i relativi livelli autorizzativi, lo sviluppo delle operazioni, materiali e di registrazione, con evidenza della loro motivazione e della loro causale, a garanzia della trasparenza delle scelte effettuate; il responsabile dell'attività deve produrre e mantenere adeguati report di monitoraggio che contengano evidenza dei controlli effettuati e di eventuali anomalie.

Deve essere prevista, laddove possibile, l'adozione di sistemi informatici, 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; i documenti riguardanti l'attività della Società, ed in particolare i documenti o la documentazione informatica riguardanti attività sensibili sono archiviati e conservati, a cura della direzione competente, con modalità tali da non permettere la modificazione successiva, se non con apposita evidenza; l'accesso ai documenti già archiviati deve essere sempre motivato e consentito solo alle persone autorizzate in base alle norme interne o a loro delegato, al Collegio Sindacale od organo equivalente o ad altri organi di controllo interno, alla società di revisione eventualmente nominata e all'Organismo di Vigilanza.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## Reati rilevanti per SOGEST

La presente Parte Speciale fornisce una descrizione delle attività della società considerate a rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto (c.d. Attività Sensibili), con particolare attenzione, in relazione a ciascuna Attività Sensibile, alle fattispecie di reato astrattamente configurabili e alle relative modalità di potenziale commissione. I Reati potenzialmente configurabili nella realtà di SOGEST sono stati suddivisi nelle seguenti tipologie:

- Reati contro la Pubblica Amministrazione (Parte speciale A);
- Reati societari (Parte speciale B);
- Reati in tema di salute e sicurezza sul lavoro (Parte Speciale C);
- Reati di ricettazione, riciclaggio ed impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Parte speciale D);
- Reati ambientali (Parte Speciale E);
- Impiego di cittadini stranieri il cui soggiorno è irregolare (Parte Speciale F);
- Delitti di criminalità organizzata (Parte Speciale G)
- Delitti tributari (Parte Speciale H)
- Reati informatici (Parte Speciale I)

È stata effettuata **un'analisi preliminare** considerando tutte le fattispecie di reato richiamate dal D.LGS. 231/2001, **per valutare se in linea teorica le fattispecie richiamate possano anche solo astrattamente essere configurabili rispetto alle specificità delle attività svolte dalla SOGEST** alle caratteristiche del sistema organizzativo adottato ed alla configurazione giuridica della Società medesima.

A seguito di detta analisi preliminare sono state considerate astrattamente ipotizzabili determinate fattispecie di reato, per le quali tuttavia è stato espresso un giudizio di rischio residuale dal punto di vista della concreta realizzazione delle stesse all'interno dell'azienda. Tra questi:

- **Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25 quater del Decreto)** Tutte le fattispecie dei Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali
- **Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25 quater 1 del Decreto).**
- **Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2. L. 23/12/1986, n.898) [introdotto dal D.Lgs. n. 75/2020]**
- **Art. 601 bis c.p. - Traffico di organi prelevati da persona vivente.**
- **Art. 630 c.p. - Sequestro di persona a scopo di estorsione.**
- **Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o**

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitalia@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo, escluse quelle previste dall'articolo 2, comma terzo, della legge 18 aprile 1975, n. 110 (art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.p.)

- **Reati in tema di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento** (art. 25 bis del Decreto).
- **Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico** (art. 25 quater del Decreto).
- **Delitti contro l'industria e il commercio** (art. 25 bis 1 del Decreto)
- **Reati contro la personalità individuale** (art. 25 quinquies del Decreto).
- **Reato di Abuso di informazioni privilegiate e manipolazioni del mercato di cui all'art. 25-sexies del Decreto**
- **Delitti in materia di violazione del diritto d'autore** (art. 25 novies del Decreto).
- **Reati previsti dall'art. 25 quaterdecies del D. Lgs. 231/2001**
- **Contrabbando** (Art. 25- sexiesdecies)

Le esclusioni di fattispecie illecite derivano dalle attività di mappatura delle attività a rischio reato come risultato di tutto il processo di analisi effettuato sia in fase preliminare sia in fase di interviste ed è stata condivisa con il Vertice aziendale.

Ciascuna Parte Speciale è stata suddivisa in due Sezioni. La prima illustra nel dettaglio:

- le fattispecie di reato potenzialmente configurabili nella realtà della società;
- le aree di attività ed i processi maggiormente sensibili in relazione alle fattispecie di reato
- indicate al punto n. 1;

Nella seconda Sezione ("SISTEMI DI PREVENZIONE") sono riportati:

- i principi generali e regole di condotta posti a presidio della singola Attività Sensibile (per alcune Attività Sensibili è stata prevista l'unificazione dei principi di controllo in quanto comunemente applicabili);
- i controlli periodicamente effettuati dall'O.d.V. con il supporto delle funzioni coinvolte nel processo gestito.

Per quanto concerne i criteri di classificazione dei rischi in funzione dell'impatto e della probabilità di verifica, si rinvia ad apposita e specifica analisi condotta con documento separato ed allegato al Modello.

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## SEZIONE A - Gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione ed enti certificatori

### I. Premessa

Nella presente sezione sono esplicitati i principi di comportamento, nonché gli strumenti di controllo volti a prevenire la commissione dei reati previsti dal Decreto con riferimento alle attività sensibili relative all'area di rischio gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione ed enti certificatori, ed in particolare alle attività sensibili:

- Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Soggetti Istituzionali e/o altri Soggetti appartenenti a Enti Pubblici di rilevanza nazionale e locale (es. Ministeri, Enti Locali Territoriali, a titolo di esempio Province e Comuni);
- Gestione di rapporti con i Funzionari pubblici, le Autorità Amministrative Indipendenti (Autorità Garante della Concorrenza e del mercato, Ufficio Brevetti, Garante Privacy, Antitrust, ANAC, ecc.) e gli enti certificatori (es. ISO) e gestione delle comunicazioni e delle informazioni a esse dirette;
- Gestione dei rapporti con gli enti pubblici competenti per l'espletamento degli adempimenti necessari alla richiesta di finanziamenti e contributi, e predisposizione della relativa documentazione, sia per la richiesta che per la rendicontazione;
- Gestione dei rapporti e dell'espletamento degli adempimenti con i Funzionari degli Enti competenti in materia di adempimenti societari (es. Registro delle imprese presso le Camere di Commercio competenti).

### II. Reati applicabili

In relazione alle attività sensibili relative all'area di rischio gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione ed enti certificatori di cui al paragrafo precedente, si configurano potenzialmente le seguenti fattispecie di reato:

- **Art. 316 bis c.p. - Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità Europee.**
- **Art. 316 ter c.p. - Indebita percezione di contributi, finanziamenti o altre erogazioni da parte dello Stato o di altro Ente pubblico o delle Comunità Europee, modificato dalla L. n. 3/2019].**
- **Art. 353 c.p. Turbata libertà degli incanti**
- **Art. 353-bis c.p. Turbata libertà del procedimento di scelta del contraente**
- **Art. 640, comma 2 n. 1 c.p.- Truffa ai danni dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità Europee.**

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



- **Art. 640 bis c.p. - Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche.**
- **Art. 289 bis c.p. Divieto temporaneo di trattare con la pubblica amministrazione**
- **Art. 317 c.p. - Concussione**
- **Art. 318 c.p. - Corruzione per l'esercizio della funzione**
- **Art. 319 c.p. - Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio**
- **Art. 319 bis c.p. - Circostanze aggravanti.**
- **Art. 319 ter c.p. - Corruzione in atti giudiziari**
- **Art. 319 quater c.p. - Induzione indebita a dare o promettere utilità.**
- **Art. 320 c.p. - Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio.**
- **Art. 321 c.p. - Pene per il corruttore**
- **Art. 322 c.p. - Istigazione alla corruzione.**
- **Traffico di influenze illecite (art. 346-bis c.p.)**
- **Peculato (limitatamente al primo comma) (art. 314 c.p.)**
- **Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.)**

### III. Aree di rischio

SOGEST ha rapporti con pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, ad esempio con riguardo ai processi / sottoprocessi inerenti a:

- accreditamento;
- partecipazione a gare pubbliche;
- gestione visite ispettive;
- finanziamenti pubblici.

Si è proceduto ad una classificazione dei rischi come di seguito esposta in funzione dell'impatto e della probabilità di verificazione dell'"evento". Giova sottolineare come, con riferimento a questa specifica categoria di reati, abbia speciale peso anche il piano dell'impatto mediatico, oltretutto giudiziario di una eventuale violazione oggetto di procedimento penale (per l'Ente "amministrativo da reato"). Ai fini, infatti, della valutazione dell'impatto si è tenuto conto anche del danno reputazionale che ne potrebbe derivare. La valutazione del rischio di controllo, come già precedentemente descritto, è stata formalizzata attraverso apposita 'matrice dei rischi' mediante la quale è stata rappresentata la correlazione tra processo sensibile e aree di reato censito con relativa evidenza del grado di adeguatezza dei presidi previsti dal sistema di controllo interno sviluppati in ragione del grado di rischio valutato in termini sia di probabilità sia di impatto.

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



Ciò premesso e tenuto conto dello specifico settore in cui l'Ente opera, sono state individuate le aree a rischio con riferimento alle citate diverse tipologie di reati. Le aree che saranno di seguito indicate assumono rilevanza anche nelle ipotesi in cui le attività predette siano eseguite, in tutto o in parte, da persone fisiche o giuridiche in nome o per conto dell'Ente, in virtù di apposite deleghe, o per la sottoscrizione di specifici rapporti contrattuali dei quali deve essere tempestivamente informato l'O.d.V.. All'interno di SOGEST il rischio di commissione di reati contro la Pubblica Amministrazione è strettamente correlato alle seguenti aree di attività:

- rapporti con la pubblica amministrazione;
- reclutamento, selezione e gestione del personale;
- Gestione acquisti;
- emissione fatture.

In particolare, i processi e le attività soggette a maggiore sensibilità sono le seguenti: Gestione dei rapporti di "alto profilo" con Soggetti Istituzionali e/o altri Soggetti appartenenti a Enti pubblici per realizzare canali di comunicazione preferenziali volti alla identificazione di nuove opportunità di business per la società;

- Gestione dei rapporti con Funzionari degli Enti Pubblici finanziatori, nazionali e stranieri per l'aggiudicazione di commesse;
- Gestione della documentazione richiesta dai funzionari pubblici in occasione delle attività di verifica ispettiva anche al fine del mantenimento/rispetto/rinnovo delle autorizzazioni e degli accreditamenti a favore della società;
- Partecipazione a Conferenze di Servizi con rappresentanti di Enti Pubblici;
- Gestione dei rapporti con le autorità di controllo in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro, anche in sede di verifiche ispettive;
- Gestione dei rapporti con i funzionari pubblici per il rilascio dei certificati attestanti la conformità degli impianti collocati presso SOGEST alla normativa di riferimento;
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici competenti in caso di verifiche ispettive nei locali dell'Ente;
- Gestione dei rapporti con i funzionari della Guardia di Finanza, l'Agenzia delle Entrate e gli altri Enti competenti in materia fiscale e tributaria, anche in occasione di verifiche, ispezioni e accertamenti presso la società;
- Gestione dei rapporti e delle informazioni dirette alle Autorità Amministrative Indipendenti e/o altri Ministeri o altri Enti vigilanti, anche in occasione di verifiche, ispezioni ed accertamenti;

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- Gestione dei rapporti con Funzionari competenti (INPS, INAIL, ASL ecc.) per l'osservanza degli obblighi previsti dalla normativa di riferimento;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari Pubblici in occasione di verifiche circa il rispetto dei presupposti e delle condizioni richieste dalla normativa vigente per le assunzioni agevolate;
- Gestione dei rapporti con i Funzionari Pubblici nell'ambito dell'assolvimento all'obbligo di assunzione dei disabili;
- Gestione dei rapporti con l'Ufficio Italiano Brevetti e Marchi, Ufficio Brevetti Europeo o European Patent Office - EPO per le attività inerenti a brevetti e marchi;
- Negoziazione, stipula e gestione dei contratti con soggetti pubblici dell'Unione Europea o extra europea, ottenuti tramite trattativa privata o partecipazione a procedure a evidenza pubblica;
- Selezione e assunzione del personale dipendente;
- Gestione dei flussi monetari e finanziari;
- Selezione, negoziazione, stipula ed esecuzione di contratti di acquisto, ivi compresi gli appalti di lavori, riferita a soggetti privati, con particolare riferimento al ricevimento di beni e attività finalizzate all'attestazione di avvenuta prestazione dei servizi e di autorizzazione al pagamento specialmente in relazione ad acquisti di natura immateriale, tra cui: consulenze direzionali, commerciali, amministrativo-legali e collaborazioni a progetto; pubblicità; sponsorizzazioni; spese di rappresentanza; locazioni passive; attività di sviluppo di software e servizi ICT.

#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di mitigare il rischio di commissione dei reati individuati nel paragrafo "Reati applicabili" e di creare un sistema di controllo interno tale da impedire i comportamenti illeciti, la Società ha definito dei protocolli generali applicabili indistintamente a tutte le attività sensibili identificate e dei protocolli specifici di prevenzione per ciascuna delle attività a rischio identificate.

Tali protocolli trovano definizione anche negli strumenti di attuazione del Modello (procedure, istruzioni operative, ecc.) redatti in conformità ai requisiti indicati dal D. Lgs. 231/01, che costituiscono parte integrante dello stesso, così come il corpo procedurale aziendale.

##### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Tutti i destinatari del Modello, così come individuati nella Parte Generale, adottano regole di condotta conformi alla legge, alle disposizioni contenute nel presente documento, ai principi contenuti nel Codice Etico e negli strumenti di attuazione del Modello, al fine di prevenire il verificarsi di reati previsti dal Decreto.

Le seguenti regole di comportamento di carattere generale si applicano ai Destinatari del presente Modello che, a qualunque titolo, e per conto o nell'interesse della Società, intrattengano rapporti con pubblici ufficiali, incaricati di pubblico servizio o, più in generale, con rappresentanti della Pubblica Amministrazione (di seguito, "Rappresentanti della Pubblica Amministrazione"), anche di Stati esteri.

In particolare, nei confronti della Pubblica Amministrazione è fatto espresso divieto di:

- a) esibire documenti e dati incompleti e/o comunicare dati falsi e alterati;
- b) sottrarre o omettere l'esibizione di documenti veri;
- c) omettere informazioni dovute;
- d) indurre taluno in errore utilizzando artifici o raggiri ai fini di conseguire un ingiusto profitto in danno dello Stato, di altro ente pubblico o dell'Unione Europea. In particolare, si raccomanda il rispetto della legge e della corretta pratica commerciale a fronte di trattative, concessioni, licenze, ecc. e richieste di finanziamenti, contributi, sovvenzioni ed erogazioni dallo Stato o altro soggetto appartenente alla Pubblica Amministrazione;
- e) assecondare la condotta induttiva di un pubblico ufficiale o di un incaricato di pubblico servizio che, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altra utilità;
- f) procurare indebitamente qualsiasi altro tipo di profitto (licenze, autorizzazioni, sgravi di oneri, anche previdenziali, ecc.) con mezzi che costituiscano artifici o raggiri (per esempio invio di documentazione non veritiera);
- g) destinare a uso diverso un finanziamento ottenuto dallo Stato, o da altro ente pubblico o dall'Unione Europea.

Inoltre, gli adempimenti nei confronti della Pubblica Amministrazione e la predisposizione della relativa

documentazione devono essere effettuati:

- a) nel rispetto delle norme di legge vigenti;
- b) garantendo i principi di trasparenza, onestà e correttezza, al fine di non compromettere l'integrità e la reputazione della Società;
- c) con la massima diligenza e professionalità in modo da fornire informazioni chiare, accurate, complete, fedeli e veritiere;
- d) evitando e, comunque, segnalando, nella forma e nei modi idonei, situazioni di conflitto di interesse.

Infine, nei confronti degli enti certificatori è fatto divieto di:

- a) esibire documenti e dati incompleti e/o comunicare dati falsi e alterati;
- b) sottrarre o omettere l'esibizione di documenti veri;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- c) omettere informazioni dovute;
- d) ricercare o instaurare illecitamente relazioni personali di favore, influenza o ingerenza idonee a condizionare, direttamente o indirettamente, l'esito del rapporto con gli enti certificatori o con la Pubblica Amministrazione.

## V. Regole di comportamento

I rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere tenuti da ciascun Destinatario, nella misura in cui gli stessi siano coinvolti in attività o in operazioni rientranti nelle aree a rischio reato sopra delineate, ispirandosi ai principi di lealtà, veridicità, correttezza e trasparenza. I rapporti tra SOGEST e la Pubblica Amministrazione non possono in alcun modo compromettere l'integrità o la reputazione di entrambe le parti. I Destinatari devono astenersi da qualsiasi situazione di possibile conflitto di interessi nei confronti della Pubblica Amministrazione.

I Destinatari devono evitare di porre in essere comportamenti contrari alla legge, tali in particolare da integrare le fattispecie di reato di cui alla presente Parte speciale. A tal fine è fatto espresso divieto di:

- promesse o indebite elargizioni di denaro o di altri benefici di qualsiasi natura a pubblici ufficiali o a incaricati di un pubblico servizio o a persone dagli stessi indicati;
- effettuazione di regali o altri omaggi non di modico valore e, in ogni caso, al di fuori delle consuetudini interne alla società in particolari occasioni dell'anno;
- accettazione di regali, omaggi, pressioni, raccomandazioni o segnalazioni di ogni genere che provengano da pubblici ufficiali o da incaricati di un pubblico servizio;
- effettuare prestazioni in favore dei Consulenti e dei Fornitori che non trovino giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale instaurato con gli stessi;
- riconoscere compensi a favore dei Consulenti e dei Fornitori che non trovino giustificazione in relazione al tipo di incarico assunto e alle prassi vigenti in sede locale;
- dichiarazioni mendaci a organismi pubblici locali, nazionali o sopranazionali al fine di conseguire erogazioni pubbliche, finanziamenti agevolati o rimborsi;
- destinazione di somme ricevute da organismi pubblici, a titolo di erogazioni, contributi, o finanziamenti a scopi diversi da quelli legalmente o legittimamente previsti.

I rapporti con la Pubblica Amministrazione, nelle aree a rischio, devono essere gestiti in modo unitario ed omogeneo, procedendo alla nomina o all'individuazione di uno o più Responsabili interni per ogni operazione o serie di operazioni (in caso di ripetitività delle stesse): se non diversamente indicato, il Responsabile interno corrisponde al Responsabile della funzione competente alla gestione dell'operazione considerata.

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



Il Responsabile può chiedere informazioni e chiarimenti a tutte le funzioni, alle unità operative o ai singoli soggetti che si occupano o che si sono occupati dell'operazione.

Il Responsabile interno deve informare mensilmente il Referente della funzione, qualora quest'ultimo non sia il responsabile diretto dell'operazione, di tutti gli aspetti significativi dell'operazione stessa, evidenziandone gli aspetti di maggiore o minore criticità.

Il Referente della funzione deve informare periodicamente l'O.d.V. di tutte le operazioni a rischio-reato che vengano svolte.

Nel rapporto con la Pubblica Amministrazione, il Referente della funzione (e chiunque altro agisca per suo conto) deve:

- individuare all'interno della Pubblica Amministrazione il funzionario che, in ragione del proprio incarico, è il soggetto a cui rivolgersi;
- documentare, quanto più possibile, in forma scritta i rapporti con il soggetto così individuato;
- redigere in forma scritta tutti i contratti, nonché gli incarichi conferiti ai Collaboratori e ai Consulenti;
- astenersi da ogni tipo di pagamento in contanti o in natura;
- astenersi dall'utilizzo di eventuali percorsi privilegiati o conoscenze specifiche acquisite anche al di fuori della propria realtà professionale;
- informare periodicamente, l'O.d.V. dell'attività svolta.

Qualora il rapporto con la Pubblica Amministrazione venga intrattenuto, in base ad apposita autorizzazione e in via eccezionale, da un soggetto interno alla società privo di poteri o deleghe formali specifiche, a tale soggetto è fatto obbligo di:

- relazionare con tempestività e completezza il responsabile della funzione interessata sui singoli avanzamenti del procedimento o della negoziazione;
- comunicare, senza ritardo, al responsabile della funzione eventuali comportamenti della controparte pubblica rivolti a ottenere favori, elargizioni illecite di danaro od altre utilità, anche nei confronti di terzi.

Ogni esponente della società è tenuto a segnalare all'O.d.V. eventuali abusi di potere od ostruzionismi, da parte di funzionari pubblici, tesi a ottenere indebitamente la promessa o la dazione di danaro o altra utilità.

## SEZIONE B – Reati Societari

### I. Premesse

La presente Parte Speciale ha l'obiettivo di illustrare i criteri e di regolamentare ruoli, responsabilità e norme comportamentali cui i DESTINATARI, come definiti nella parte generale, nonché gli altri soggetti tenuti al rispetto delle medesime regole, devono attenersi nella

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



gestione delle attività a rischio connesse con le fattispecie di reato previste dall'art. 25 *ter*, nel rispetto dei principi di massima trasparenza, tempestività e collaborazione nonché tracciabilità delle attività.

Nello specifico la presente parte speciale ha lo scopo di:

1. fornire un elenco dei principi generali e dei principi procedurali specifici, che tutti gli esponenti aziendali, i partner, i consulenti e parti terze sono tenuti a rispettare per una corretta applicazione del Modello organizzativo;
2. fornire all'Organismo di Vigilanza, alle funzioni responsabili e al sistema di controllo interno gli strumenti operativi per poter effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica del sistema individuato dal Modello Organizzativo.

## II. Reati applicabili

La presente Parte Speciale si riferisce alle fattispecie di reato realizzabili previste dall'art. 25 *ter* del D.Lgs. 231/2001. Di seguito sono riportate le tipologie di reati potenzialmente configurabili nelle attività della Società ed esempi di condotte criminose.

- **Art. 2621 c.c. - False comunicazioni sociali.**
- **Art. 2621 bis c.c. - Fatti di lieve entità**
- **Art. 2625, comma 2, c.c. - Impedito controllo.**
- **Art. 2626 c.c. - Indebita restituzione dei conferimenti.**
- **Art. 2627 c.c. - Illegale ripartizione degli utili e delle riserve.**
- **Art. 2628 c.c. - Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante.**
- **Art. 2629 c.c. - Operazioni in pregiudizio dei creditori.**
- **Art. 2629 bis c.c. - Omessa comunicazione del conflitto di interessi.**
- **Art. 2391 c.c. - Interessi degli amministratori.**
- **Art. 2632 c.c. - Formazione fittizia del capitale.**
- **Art. 2633 c.c. - Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori.**
- **Art. 2635 c.c. - Corruzione tra privati**
- **Art. 2635 bis c.c. - Istigazione alla corruzione tra privati**
- **Art. 2636 c.c. - Illecita influenza sull'assemblea.**
- **Art. 2637 c.c. - Aggiotaggio.**
- **Art. 2638, commi 1 e 2, c.c. - Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza.**
- **False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (Art. 54 D.Lgs. n. 19 del 2 marzo 2023)**

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



In relazione ai reati sopra elencati, qualora venisse accertato che il fatto è stato commesso nell'interesse della società dagli amministratori, direttori generali o liquidatori o da persone sottoposte alla loro vigilanza, qualora il fatto non si sarebbe realizzato se essi avessero vigilato in conformità degli obblighi inerenti alla loro carica si applicano le sanzioni pecuniarie a carico della società: da un minimo di 100 quote ad un massimo di 800 quote.

### III. Aree di rischio

Questo tipo di fattispecie di reato possono essere poste in essere da soggetti che ricoprono specifici ruoli all'interno della società (ad es. amministratori, esponenti della società), cagionando, in linea generale, un danno nei confronti della società stessa e dei suoi creditori. Le attività che possono aver rilievo in ordine alla prevenzione del rischio dei reati societari sono:

- gestione dei rapporti con il personale, con inclusione degli aspetti contabili, economici, giuridici, assicurativi, previdenziali e sociali;
- tenuta e conservazione dei libri obbligatori, delle scritture contabili e del Modello di organizzazione e controllo ex d.lgs. 231/01;
- predisposizione, tenuta e conservazione di qualsiasi dichiarazione e comunicazione avente valore o rilievo fiscale per la società, ai fini delle imposte dirette e indirette e di qualsiasi altra tassa o contributo;
- qualunque attività di carattere amministrativo od operativo funzionale o direttamente connessa alla conduzione della società.

Tenuto conto dell'attività principalmente svolta da SOGEST, sono state rilevate le seguenti attività a rischio:

- la formazione di documenti inerenti alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società;
- la predisposizione di prospetti informativi o notizie sullo stato patrimoniale, produttivo ed economico della società da divulgare all'esterno;
- approvazione progetto di bilancio;
- deliberazione operazioni;
- apporti con i revisori contabili/società di revisione;
- gestione controlli e verifiche interne;
- gestione di rapporti e comunicazioni con Autorità pubbliche di Vigilanza;
- comunicazione informazioni;
- gestione risorse finanziarie.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitalia@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- esplicita previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi e regole di condotta riguardanti il corretto svolgimento delle attività di formazione e redazione del bilancio o di altri documenti similari, la riservatezza di dati e informazioni aziendali e più in generale la stigmatizzazione di condotte potenzialmente integranti le fattispecie di reato di cui al precedente paragrafo;
- adozione di un sistema di *corporate governance* in linea con le migliori pratiche del settore;
- definizione e segregazione delle responsabilità e funzioni aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, procure, deleghe secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
  - formalizzazione di una procedura volta a regolamentare il processo di acquisto di beni e servizi;
  - messa a disposizione dall'Organo Amministrativo della bozza del bilancio con congruo anticipo rispetto alla riunione di approvazione dello stesso;
  - flussi informativi *ad hoc* verso l'OdV;
  - attività di informazione-formazione degli Organi Sociali e dei Dipendenti sui reati e gli illeciti amministrativi in materia societaria;
  - istituzione di riunioni periodiche tra gli Organi Sociali e l'OdV per verificare l'osservanza della disciplina prevista in tema di normativa societaria, nonché il rispetto dei comportamenti conseguenti da parte degli Amministratori, degli Organi Sociali e dei Dipendenti;
  - procedure chiare ed esaustive che disciplinino le operazioni di riduzione del capitale sociale, fusione e scissione societaria;
  - adozione e implementazione di specifici protocolli in materia di (i) reclutamento, selezione e valutazione del personale, e (ii) identificazione della controparte e monitoraggio dei flussi finanziari in uscita dalla Società (è previsto l'invio di un rapporto annuale all'OdV sui processi amministrativo- contabili);
  - adeguata tracciabilità ed archiviazione: della documentazione prodotta in occasione della convocazione e dello svolgimento delle attività assembleari (tenuta dei libri sociali); dei documenti inerenti a ogni eventuale contenzioso e adeguata registrazione su data base elettronico delle informazioni di sintesi relative agli stessi; dei documenti inerenti alla gestione del personale con particolare riferimento all'adempimento egli oneri assistenziali e previdenziali e alla gestione giuridico-economica del rapporto di lavoro;

##### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

## V. Regole di comportamento

La presente sezione prevede l'espresso divieto a carico dei Destinatari di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato sopra considerate (art. 25 *ter* del Decreto);
- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo.

La presente sezione prevede, conseguentemente, l'espresso obbligo a carico dei Destinatari di conoscere e rispettare:

- i principi di *Governance* della Società approvati dagli organi sociali della Società che rispecchiano le normative applicabili e le *best practices* internazionali;
- il sistema di controllo e quindi le procedure, la documentazione e le disposizioni inerenti la struttura gerarchico-funzionale ed organizzativa della Società ed il sistema di controllo di gestione;
- le norme interne inerenti il sistema amministrativo, contabile, finanziario, di reporting;
- le norme interne inerenti all'uso ed il funzionamento del sistema informativo della Società;
- in generale, la normativa applicabile.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è tassativamente imposto di:

- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure interne, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio d'esercizio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di fornire ai soci, ai terzi e agli *stakeholders* un'informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- tenere un comportamento corretto e trasparente, assicurando un pieno rispetto delle norme di legge e regolamenti, nonché delle procedure interne, nell'acquisizione, elaborazione e comunicazione dei dati e delle informazioni necessarie per consentire un fondato giudizio sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società e sull'evoluzione delle relative attività;

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del Patrimonio come definito dall'articolo 5 dello Statuto, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- assicurare il regolare funzionamento della Società e degli organi sociali garantendo ed agevolando ogni forma di controllo sulla gestione della Società stessa;
- astenersi dal porre in essere operazioni simulate o altrimenti fraudolente, nonché dal diffondere notizie false o non corrette, idonee a provocare una sensibile distorsione dei risultati economici/patrimoniali e finanziari conseguiti dalla Società;
- effettuare con tempestività, correttezza e buona fede tutte le comunicazioni previste dalla legge e dai regolamenti nei confronti delle Autorità Pubbliche anche di vigilanza e controllo, non frapponendo alcun ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza da queste esercitate.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è inoltre fatto divieto, in particolare, di:

- rappresentare o trasmettere per l'elaborazione del bilancio d'esercizio e dei documenti connessi, di relazioni e prospetti o di altre comunicazioni sociali, dati falsi, lacunosi o, comunque, non rispondenti alla realtà sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- restituire conferimenti ai soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- ripartire fondi non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva;
- effettuare modifiche statutarie, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti o che comunque ostacolino lo svolgimento dell'attività di controllo e di revisione da parte dell'incaricato del controllo contabile ai sensi degli artt. 2409 e ss del codice civile;
- omettere di effettuare, con la dovuta completezza, accuratezza e tempestività, tutte le segnalazioni periodiche previste dalle leggi e dalla normativa applicabile cui è soggetta la Società;
- esporre nelle predette comunicazioni e trasmissioni fatti non rispondenti al vero, ovvero occultare fatti rilevanti relativi alle condizioni economiche, patrimoniali o finanziarie della Società;
- porre in essere qualsiasi comportamento che sia di ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza anche in sede di ispezione da parte delle Autorità pubbliche (Gdf, Ispettorato del Lavoro) quali per esempio: espressa opposizione, rifiuti pretestuosi o anche comportamenti

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



ostruzionistici o di mancata collaborazione, quali ritardi nelle comunicazioni nella messa a disposizione di documenti, ritardi nelle riunioni per tempo organizzate.

## SEZIONE C – Violazioni delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro

### I. Premesse

La presente Parte Speciale si riferisce a comportamenti posti in essere dagli Organi Sociali e dai Dipendenti della Società, nonché dai suoi Consulenti e Partner che rientrano nelle fattispecie di reato di cui all'art. 25 septies del Dlgs 231/01, che estende la responsabilità "amministrativa" degli Enti all'ipotesi di consumazione, al loro interno, dei reati previsti dagli articoli 589, secondo comma (omicidio colposo) e 590, terzo comma (lesioni personali colpose gravi o gravissime) del codice penale, commessi con la violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute e sicurezza negli ambienti di lavoro. Tale modalità di commissione costituisce infatti specifica circostanza aggravante dei suddetti delitti colposi.

### II. Reati applicabili

La legge 3 agosto 2007, n. 123, ha inserito nel d.lgs. 231/2001 l'art. 25-septies, estendendo la responsabilità dell'Ente ai reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi e gravissime commessi in violazione della normativa antinfortunistica e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

- **Art. 589, comma 2, c.p. Omicidio colposo**
- **Art. 590, comma 3, c.p. Lesioni colpose gravi o gravissime**

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



### III. Aree di Rischio

I reati considerati in questa Parte speciale, anziché di natura dolosa sono di natura colposa, ossia commessi in conseguenza di negligenza, imprudenza o imperizia, ovvero commessi per inosservanza di Leggi, Regolamenti, ordini o discipline da parte del soggetto agente. Per questo la funzione esimente del Modello organizzativo è rappresentata da previsioni volte a far sì che i destinatari pongano in essere una condotta (priva della volontà dell'evento morte o lesioni personali) rispettosa delle procedure previste dal sistema di prevenzione e protezione ai sensi del Testo Unico sulla Sicurezza del Lavoro, congiuntamente agli obblighi di vigilanza previsti dal Modello organizzativo.

Nell'ambito delle attività svolte da SOGEST le aree e i processi sensibili che risultano attinenti con i reati in tema di salute e sicurezza sul lavoro sono connessi alla Gestione della Sicurezza sul Lavoro del personale dipendente, dei consulenti e dei collaboratori esterni di cui la società si avvale in particolare per lo svolgimento delle attività svolte al di fuori della sede lavorativa non trascurando, tuttavia, la tutela del personale che opera stabilmente presso la sede da SOGEST, nonché presso gli Uffici distaccati. La società ha, pertanto, previsto e implementato un sistema di gestione e prevenzione in materia di sicurezza, in linea alle normative vigenti in materia.

A titolo esemplificativo, nella ordinaria attività occorre anzitutto tener conto delle eventuali patologie connesse allo svolgimento dell'attività lavorativa, quali quelle relative ad esempio al costante uso di sostanze potenzialmente lesive o di macchinari pericolosi. Occorre, quindi, approntare, ove prescritto *ex lege* misure di carattere sanitario e attività costanti di formazione del personale.

### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

La Società deve adottare misure adeguate:

- alla prevenzione di incidenti connessi agli impianti elettrici, ascensori e più in generale all'utilizzo di impianti e macchinari o attrezzature di lavoro;
- alla corretta gestione dei lavori di manutenzione e ristrutturazione, alla prevenzione di eventi generici verificabili anche in occasione di spostamenti o trasferte fuori sede.

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono stati posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- espressa previsione nel Codice Etico di principi a tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- il ruolo di Datore di Lavoro ai sensi del D.LGS. 81/2008 è svolto dall'AU. La Società ha provveduto a nominare il RSPP (Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione) ed il Medico competente.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



La Società ha provveduto:

- all'istituzione dell'Ufficio di Prevenzione e Protezione;
- alla definizione di idonee deleghe di funzione in tema di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'art. 16 del D.LGS. 81/2008;
- alla definizione, formalizzazione e implementazione del Regolamento di Disciplina ai sensi del quale ciascun Dipendente è tenuto a: (i) svolgere le mansioni affidategli con la dovuta diligenza, osservando le disposizioni impartite dai superiori o preposti, (ii) astenersi dall'uso delle macchine aziendali per scopi non legati ad esigenze di servizio, (iii) utilizzare diligentemente le attrezzature, gli impianti, i mezzi ed i materiali ad essi affidati, (iv) informare il proprio superiore o preposto di eventuali guasti e/o danneggiamenti verificatosi ai mezzi, alle attrezzature, alle strutture, ai materiali ed agli impianti, (v) comunicare con immediatezza qualsiasi caso di infortunio sul posto di lavoro indipendentemente dalla gravità dello stesso;
- alla dotazione del Piano di Sicurezza;
- alla dotazione dei DPI (Dispositivi di Protezione Individuale);
- alla dotazione della procedura secondo cui il coordinatore acquisisce le informazioni riguardanti i comportamenti dei dipendenti in violazione delle norme di igiene e sicurezza sul lavoro e rimette una relazione all'ufficio del personale;
- all'adozione di protocolli sanitari finalizzati alla prevenzione.

La Società, in applicazione di quanto previsto D.LGS. 81/2008, effettua ed aggiorna, in modo continuativo, la valutazione dei rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori nei luoghi di lavoro, tenendo adeguatamente conto di ogni mutamento intervenuto nei processi operativi e nell'organizzazione del lavoro e/o dei luoghi di lavoro medesimi. La valutazione dei rischi e le relative misure di prevenzione e protezione che si ritengono necessarie e/o opportune trovano adeguata formalizzazione nello specifico DVR (Documento di Valutazione dei Rischi). La società ha inoltre previsto:

- i flussi informativi verso il RSPP (su base periodica o "ad evento"), nonché tra questi ultimi e l'OdV al fine di verificare costantemente la funzionalità del sistema preventivo adottato;
- i corsi di formazione per i dipendenti presso enti accreditati che rilascino apposito attestato di partecipazione a comprova della avvenuta frequentazione con profitto;
- riunioni periodiche dei Responsabili di Settore volte alla implementazione del Regolamento di Disciplina;
- l'utilizzo degli appositi manuali d'uso per le operazioni di manutenzione dei macchinari aziendali;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## V. Regole di comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei Reati qui in esame, tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

I seguenti divieti di carattere generale si applicano, in via diretta, agli Organi Sociali e ai Dipendenti, nonché ai Consulenti e ai Partner in forza di apposite pattuizioni contrattuali, con riferimento a ciascuno nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte:

- Porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato considerate nei precedenti paragrafi della presente sezione della Parte Speciale;
- porre in essere comportamenti che, sebbene non risultino tali da costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- porre in essere comportamenti fraudolenti nell'esercizio delle attività sociali.

Inoltre, più in dettaglio, è posto a carico dei soggetti sopra indicati (nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte) l'obbligo di:

- prendersi cura della propria sicurezza e della propria salute e di quella degli altri soggetti operanti nel medesimo luogo di lavoro;
- promuovere e attuare ogni ragionevole iniziativa finalizzata a minimizzare i rischi e a rimuovere le cause che possono mettere a repentaglio la sicurezza e la salute dei dipendenti e dei terzi che prestano la propria attività presso la Società;
- provvedere al costante e tempestivo adeguamento delle norme interne alla legislazione in materia di salute e sicurezza del lavoro;
- sviluppare e mantenere un rapporto di costruttiva collaborazione con le Istituzioni Pubbliche preposte ad effettuare attività di controllo in tema di salute e sicurezza del lavoro;
- sviluppare programmi di formazione (e di informazione) specifici sulle tematiche in questione ed effettuare specifici controlli mirati a verificare l'effettiva fruizione degli stessi;
- effettuare periodiche attività di controllo sull'effettiva applicazione delle procedure adottate in tema di salute e sicurezza del lavoro;

### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



18001:2015



- promuovere e garantire, nella gestione di attività affidate in appalto a terzi, la cooperazione ed il coordinamento tra l'attività propria della Società e quella della società appaltatrice;
- garantire il rispetto della normativa in materia di organizzazione del lavoro, con particolare riferimento ai tempi di lavoro.

## SEZIONE D - Reati di Ricettazione. Riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio; Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori.

### I. Premesse

La presente Parte Speciale è dedicata alla trattazione dei reati di ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, così come individuati, rispettivamente, negli articoli 25 *octies e octies 1* del D.Lgs. 231/2001.

Di seguito, si evidenziano le funzioni aziendali coinvolte nelle fattispecie di attività sensibili, come rilevate nella matrice di sintesi allegata al documento di *risk assessment*:

- Amministratore Unico
- Amministrazione e Contabilità

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



18001:2015



## II. Reati applicabili

Considerato che le fattispecie delittuose in questione possono essere realizzate da chiunque (c.d. reati comuni), si dovrebbe ritenere che la ricorrenza del requisito oggettivo dell'interesse o vantaggio vada escluso ogni qual volta non vi sia attinenza tra la condotta incriminata e l'attività esercitata dall'Ente. Tale attinenza, ad esempio, potrebbe ravvisarsi nell'ipotesi di acquisto di beni produttivi provenienti da un delitto di furto, ovvero nel caso di utilizzazione di capitali illeciti per l'aggiudicazione di un appalto, ecc.

- **Art. 493 ter - Indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento**
- **Art. 493-quater c.p - Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti.**
- **Art. 512 bis c.p - Trasferimento fraudolento di valori Art. 514 c.p. - Frodi contro le industrie nazionali**
- **Art. 648 c.p. - Ricettazione**
- **Art. 648 bis c.p. - Riciclaggio**
- **Art. 648 ter c.p. - Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita.**
- **Art. 648 ter 1 c.p. - Autoriciclaggio.**

## III. Aree di Rischio

A seguito dell'attenta valutazione delle fattispecie di reato di cui al precedente paragrafo, si ritiene che le Attività Sensibili della Società in quanto maggiormente esposte alla commissione dei Reati sopra enunciati sono le seguenti:

- Gestione della liquidità e contabilità (anagrafica, utenti e fornitori).
- Gestione dei rapporti con l'amministrazione finanziaria.
- Gestione degli investimenti.
- Sponsorizzazioni.
- Dichiarazioni tributarie e contabilità fiscale.

Sebbene quelle precedentemente individuate siano le aree di attività maggiormente esposte a rischio commissione dei reati indicati nella presente Parte Speciale, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, si indicano possibili modalità di commissione del reato nella realtà della società che possono riguardare potenzialmente tutte le aree di attività all'interno di SOGEST:

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitalia@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- sostituzione, trasferimento o impiego in attività economiche o finanziarie o imprenditoriali o speculative di denaro, beni o altre utilità provenienti da un reato in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa (art. 648-ter1. c.p.);
- trasferimento su conto off shore di somme derivanti da violazioni delle norme tributarie penalmente rilevanti, come false fatturazioni, frodi fiscali, omesso versamento IVA ecc.;
- acquisto tramite soggetti fiduciari di strumenti finanziari;
- trasferimento delle provviste su conti correnti intestati ad altri soggetti con causale non veritiera;
- sostituzione, trasferimento o impiego, con modalità tali da ostacolare concretamente l'identificazione della provenienza delittuosa della provvista, del profitto illecito derivante da delitti non colposi, come ad esempio il delitto di attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti o quello di combustione illecita di rifiuti;
- Impiegare in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto, ad esempio gestendo impianti i cui iter di sviluppo e/o autorizzativi siano stati realizzati anche commettendo delitti, o utilizzando beni (quali materiali da costruzione, ecc.) di origine delittuosa.

#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- Esplicita previsione nel Codice Etico di principi e regole di condotta in relazione al trasparente svolgimento delle operazioni ed alle relazioni con clienti e fornitori;
- definizione delle responsabilità aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, deleghe e procure, secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
- adozione e implementazione di uno specifico protocollo in materia di identificazione della controparte e monitoraggio dei flussi finanziari in uscita dalla Società. Tale protocollo si applica a tutte le transazioni e/o operazioni poste in essere con soggetti terzi (persone fisiche e giuridiche) rispetto alla Società (ed al suo personale) con lo scopo di una puntuale identificazione di tali soggetti terzi e della provenienza del denaro destinato ad essere impiegato all'interno della Società; nell'ambito delle operazioni con i sopra definiti "soggetti terzi" rientrano anche le operazioni infragruppo, cioè tutte quelle operazioni effettuate con società o persone appartenenti al medesimo gruppo;
- tracciabilità delle operazioni eseguite, del ciclo attivo e passivo, e archiviazione della documentazione a supporto;

##### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- flussi informativi nei confronti dell’OdV, periodici e “ad evento”, in merito ad eventuali non conformità/anomalie e/o deroghe al processo in esame;
- con riferimento alla gestione dei pagamenti la Società opera nel rispetto delle seguenti regole: tutti i pagamenti avvengono per il tramite del sistema di remote banking; riconciliazioni dei movimenti bancari con la contabilità; separazione dei ruoli tra chi predispone, chi esegue e chi autorizza le operazioni di pagamento;
- con riferimento alla gestione incassi la Società opera nel rispetto delle seguenti regole: in generale, divieto di accettazione di pagamenti in contanti; individuazione del soggetto che effettua l’operazione; massima tracciabilità dell’operazione in caso di versamento assegni, criteri e modalità per il versamento;
- con riferimento alla gestione della piccola cassa la Società opera nel rispetto delle seguenti regole: individuazione delle responsabilità di gestione della cassa; presenza di una sola piccola cassa per le spese minori e divieto di creare altre casse, salvo in caso di autorizzazione espressa; definizione di un importo massimo per il singolo prelievo e per la singola transazione; individuazione delle modalità di tenuta del registro dei prelievi da cassa; elargizione di somme solo a seguito di specifico giustificativo di spesa;
- Adeguata formalizzazione dei rapporti con i fornitori in accordi quadro/contratti/lettere d’incarico in cui deve essere inclusa apposita clausola di rispetto del Codice Etico;
- la funzione aziendale, di volta in volta coinvolta in un’operazione, nel caso in cui questa presenti caratteristiche tali da farla sembrare artificiosa/inusuale/anomala, sospende, l’operazione, raccoglie maggiori informazioni, coinvolge un livello gerarchico superiore e, nel caso in cui si decida comunque di effettuarla, è garantito un adeguato livello di trasparenza;
- verifica dell’attendibilità commerciale e professionale dei fornitori e partner commerciali/finanziari;
- verifica della regolarità dei pagamenti con riferimento alla piena coincidenza tra destinatari/ordinanti dei pagamenti e controparti effettivamente coinvolte nelle transazioni;
- controlli formali e sostanziali dei flussi finanziari aziendali, con riferimento ai pagamenti verso terzi e ai pagamenti/operazioni infragruppo;
- verifiche sulla tesoreria;
- corretta registrazione di tutti i fatti amministrativi e tenuta dei documenti e dei registri contabili in conformità alla normativa civile e fiscale;
- archiviazione della documentazione fiscale;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## V. Regole di comportamento

Ai soggetti coinvolti nelle Aree considerate a rischio SOGEST fa obbligo di:

- non compiere atti tali da integrare le fattispecie di reato esaminate nella presente Parte Speciale e sanzionate dall'art. 25-octies del Decreto Legislativo o che, pur non rientrando nelle ipotesi criminose sopra delineate, possa in astratto diventarlo;
- improntare il proprio comportamento a principi di correttezza e trasparenza nel rispetto della normativa vigente in materia di antiriciclaggio;
- rispettare i principi generali di comportamento previsti dal Codice Etico e le disposizioni interne previste dal presente Modello, dalle procedure o comunicate tramite apposite circolari che disciplinano le attività di incasso e pagamento;
- privilegiare modalità di incasso e di pagamento che consentano la tracciabilità delle singole operazioni e, ove ciò non sia possibile, registrare tempestivamente le operazioni effettuate e garantirne la documentabilità.

E' fatto espresso divieto a carico dei predetti Destinatari di:

- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali da integrare i reati di criminalità organizzata transnazionale, ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita ed autoriciclaggio;
- porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti che, sebbene risultino tali da non costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- utilizzare anche occasionalmente la società o una sua unità organizzativa allo scopo di consentire o agevolare la commissione dei reati di cui alla presente Parte speciale;
- utilizzare strumenti anonimi per il compimento di operazioni di trasferimento di importi rilevanti;
- intrattenere rapporti commerciali con fornitori, consulenti e partner che compiono o si sospetti che possano compiere attività contrarie alle normative vigenti;
- effettuare elargizioni in denaro a individui, società od organizzazioni anche solo sospettate di svolgere attività illecite, in particolare attività terroristiche o sovversive dell'ordine pubblico.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è inoltre fatto divieto di:

- rappresentare o trasmettere per l'elaborazione del bilancio d'esercizio e dei documenti connessi, di relazioni e prospetti o di altre comunicazioni sociali, dati falsi, lacunosi o,

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



18001:2015



comunque, non rispondenti alla realtà, sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;

- omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- restituire conferimenti ai soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;
- ripartire fondi non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva;
- effettuare modifiche statutarie, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, o che comunque ostacolino lo svolgimento dell'attività di controllo e di revisione da parte dell'incaricato del controllo contabile ai sensi degli artt. 2409 e ss del codice civile;
- omettere di effettuare, con la dovuta completezza, accuratezza e tempestività, tutte le segnalazioni periodiche previste dalle leggi e dalla normativa applicabile cui è soggetta la Società;
- esporre nelle predette comunicazioni e trasmissioni fatti non rispondenti al vero, ovvero occultare fatti rilevanti relativi alle condizioni economiche, patrimoniali o finanziarie della Società;
- porre in essere qualsiasi comportamento che sia di ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza anche in sede di ispezione da parte delle Autorità pubbliche (Guardia di Finanza, Ispettorato del Lavoro, etc.) quali per esempio: espressa opposizione, rifiuti pretestuosi o anche comportamenti ostruzionistici o di mancata collaborazione, quali ritardi nelle comunicazioni nella messa a disposizione di documenti, ritardi nelle riunioni per tempo organizzate.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## SEZIONE E – Reati Ambientali

### I. Premesse

Dal 29 maggio 2015 sono, inoltre, entrate in vigore le sanzioni a carico della persona giuridica collegate ai nuovi “reati-presupposto” introdotti dalla legge del 22 maggio 2015, n. 68 in materia di delitti contro l’ambiente che ha modificato il codice penale introducendo i delitti in materia ambientale. Tali reati si aggiungono, quindi, alle sanzioni per le violazioni già vigenti dal 16 agosto 2011 per effetto del D.lgs. 121/2011 (il provvedimento che aveva esteso la responsabilità amministrativa delle organizzazioni collettive ex D.lgs. 231/2001 ad i reati ambientali ivi previsti).

### II. Reati applicabili

La presente Parte Speciale “reati ambientali” è destinata a tutti i soggetti operanti presso la Società, siano essi Amministratori, Dirigenti, Dipendenti, Consulenti esterni e/o Collaboratori, soggetti a vigilanza (di seguito, indicati quali “Destinatari”).

I predetti “Destinatari”, nell’ambito delle rispettive funzioni, dovranno conformarsi ai principi di comportamento ivi delineati al fine di prevenire la commissione dei reati espressamente considerati dall’art. 25 *undecies*, D. Lgs. n. 231/2001.

Di seguito si riportano i reati e la sanzione per la persona giuridica nel caso in cui il reato sia commesso nell’interesse o a vantaggio dell’ente dai manager o dai dipendenti della Società.

#### (i) Reati non impattanti sul modello di gestione di CO.GE.SI

- **Art. 727 bis c.p** Uccisione, distruzione, prelievo o possesso di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette
- **Art. 733 bis c.p** distruzione o deterioramento di habitat all’interno di un sito protetto;
- **L. n.150/1992, art. 1, art. 2, art. 3-bis e art. 6** Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette;
- **Art. 8 commi 1 e 2, art. 9 commi 1 e 2 del Decreto Legislativo 6 novembre 2007, n. 202** - Inquinamento doloso e colposo provocato dalle navi;
- **L. n. 549/1993 art. 3** - Cessazione e riduzione dell’impiego delle sostanze lesive;
- **Art. 3, comma 6, della Legge 28 dicembre 1993, n. 549** - misure a tutela dell’ozono stratosferico e dell’ambiente (reati di cui
- Regolamento (CE) n. 338/97 del Consiglio del 9 dicembre 1996 relativo alla protezione di specie della flora e della fauna selvatiche mediante il controllo del loro Commercio.

#### (ii) Reati previsti dal Codice penale

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



- **Art. 452 bis c.p. - Inquinamento ambientale.**
- **Art. 452 quater c.p. - Disastro ambientale**
- **Art. 452 quinquies c.p. - Delitti colposi contro l'ambiente**
- **Art. 452 sexies c.p. - Traffico e abbandono di materiale ad alta radiattività**
- **Art. 452 octies c.p. - Circostanze aggravanti**
- **Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-quaterdecies c.p.)**

(iii) Reati previsti dal DL 152/2006

- **Art. 256 comma 1 del DL 152/2006 - Gestione abusiva di rifiuti.**
- **Art. 256 comma 3 del DL 152/2006 - Realizzazione e gestione di discarica abusiva di rifiuti non pericolosi.**
- **Art. 256 comma 4 del DL 152/2006 - Riduzione sanzioni**
- **Art. 256 comma 5 del DL 152/2006 - Miscelazione di rifiuti.**
- **Art. 258, comma 4, del DL 152/2006 - Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari.**
- **Art. 260, commi 1 e 2, del DL 152/2006 - Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti.**
- **Art. 260 bis del DL 152/2006 -**
- **Art. 279, comma 5, del DL 152/2006 - Sanzioni.**
- **Art. 137 comma 2 del DL 152/2006 - Scarico idrico in assenza di autorizzazioni o con autorizzazione scaduta o sospesa per sostanze pericolose.**
- **Art. 137 comma 3 del DL 152/2006 - Scarico in violazione delle prescrizioni contenute nell'autorizzazione.**
- **Art. 137 comma 5 (I e II periodo) del DL 152/2006 - Scarico in violazione dei limiti tabellari**
- **Art. 137 comma 11 del DL 152/2006 - Scarico sul suolo, nel sottosuolo o in acque sotterranee.**
- **Art. 256 del DL 152/2006 (comma 6) - Deposito rifiuti sanitari pericolosi**

Altre fattispecie D. Lgs n. 152/2006

- **Art. 257 - Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee**
- **Art. 257, commi 1 e 2 - Omessa bonifica di sito contaminato da rifiuti;**
- **Art. 258, comma 4 - Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari;**
- **Art. 259 - Traffico illecito di rifiuti**
- **Art. 260, commi 1 e 2 - attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti**

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- **Art. 279, comma 5** - Superamento valori limite di emissione e di qualità dell'aria/sanzioni.

### III. Aree di Rischio

La gestione dei rapporti con fornitori e Consulenti (qualifica e monitoraggio dei fornitori di servizi critici riguardanti l'aspetto ambientali; in particolare, delle autorizzazioni di trasportatori e destinatari dei rifiuti, e la qualifica di eventuali consulenti esterni che operino l'attività di classificazione del rifiuto).

### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- Esplicita previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi volti alla tutela e rispetto dell'ambiente;
- definizione delle responsabilità aziendali coinvolte nei processi di gestione degli aspetti ambientali e della politica ambientale, mediante apposito mansionario, procure, deleghe secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
- flusso informativo verso l'OdV inerente alla gestione dell'aspetto ambientale;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.
- implementazione e monitoraggio della raccolta differenziata e dei rifiuti speciali;
- implementazione delle regole di identificazione e assunzione di soggetti esterni per la raccolta di rifiuti speciali.

### V. Regole di comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei Reati qui in esame, tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



I seguenti divieti di carattere generale si applicano, in via diretta, agli Organi Sociali e ai Dipendenti, nonché ai Consulenti e ai Partner in forza di apposite pattuizioni contrattuali, con riferimento a ciascuno nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte:

- (a) porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato considerate nel precedente paragrafo della presente sezione della Parte Speciale;
- (b) porre in essere comportamenti che, sebbene non risultino tali da costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- (c) porre in essere comportamenti fraudolenti nell'esercizio delle attività sociali.

In particolare, è posto a carico dei soggetti sopra indicati (nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte) l'obbligo di:

- astenersi dal compiere di propria iniziativa operazioni o manovre che non rientrino nelle proprie mansioni o, comunque, che siano suscettibili di recare danni all'ambiente;
- segnalare immediatamente ogni situazione di pericolo percepita, sia potenziale che reale, in tema di tutela ambientale;
- partecipare ai programmi di formazione;
- informare l'OdV con riguardo ad ogni notizia di eventuali situazioni di pericolo per l'ambiente;
- inserire nei contratti da concludersi con i fornitori di servizi per la gestione dei rifiuti, specifiche clausole attraverso le quali la Società si riserva il diritto di verificare periodicamente le comunicazioni, certificazioni e autorizzazioni in materia ambientale, tenendo in considerazione i termini di scadenza e rinnovo delle stesse;
- inserire nei contratti da concludersi con i fornitori di servizi per la gestione dei rifiuti, specifiche clausole nelle quali si impone ai fornitori l'obbligo di gestire i rifiuti nel rispetto della normativa ambientale vigente;
- inserire nei contratti da concludersi con i fornitori di servizi per la gestione dei rifiuti, specifiche clausole nelle quali si impone ai fornitori l'obbligo di accettare integralmente il MOGC 231 della SOGEST di conformare ad esso i propri comportamenti.

Si indicano qui di seguito i principi procedurali e le azioni che in relazione alle Aree a Rischio, gli Esponenti sono tenuti a realizzare e rispettare e che, ove opportuno, potranno essere implementate in specifiche procedure interne alla società:

1. attribuzione chiara di compiti, funzioni e responsabilità in materia ambientale;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

2. implementazione di un Sistema di Gestione Ambientale conforme alla norma UNI EN ISO 14001;
3. pianificazione delle attività di formazione a tutti i livelli in materia ambientale;
4. pianificazione ed effettuazione delle attività di verifica periodica degli impianti (di primo e secondo livello) e di manutenzione ordinaria e straordinaria degli asset interni, necessarie ad assicurarne la piena funzionalità e la conduzione nel rispetto della normativa ambientale;
5. pianificazione ed effettuazione di analisi delle emissioni ed immissioni esterne derivanti dall'attività produttiva tese a verificare il rispetto dei limiti normativi ed autorizzativi;
6. pianificazione ed adozione delle azioni ed iniziative idonee a fronteggiare ed eliminare le eventuali anomalie;
7. adozione di strumenti organizzativi idonei a garantire la individuazione, valutazione e gestione delle prescrizioni derivanti dalle autorizzazioni ambientali ottenute dall'Azienda;
8. adozione di strumenti organizzativi idonei a fronteggiare le emergenze ambientali, che contemplino non soltanto le azioni tecnico gestionali, ma anche gli obblighi di comunicazione nei confronti delle Autorità;
9. adozione di strumenti organizzativi idonei a garantire il costante aggiornamento normativo anche tramite contratto quadro con azienda di consulenza;
10. verifica periodica tramite audit interni della conformità alla normativa cogente in materia ambientale;
11. selezione dei fornitori destinati a fornire i servizi di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti ed altri servizi aventi impatto ambientale (ad es. di facility management), siano essi Partner e Collaboratori Esterni, svolta con particolare attenzione (con esclusione, ad esempio, delle imprese con alta incidenza di manodopera non qualificata). L'affidabilità di tali Partners e dei Collaboratori Esterni deve essere valutata, ai fini della prevenzione dei Reati di cui alla presente Parte Speciale, anche attraverso specifiche indagini ex ante, rivolte ad esempio alla verifica dell'iscrizione agli albi trasportatori, al possesso delle necessarie autorizzazioni; la selezione dei fornitori deve essere eseguita anche sulla base della verifica dei prezzi di mercato, escludendo i fornitori che propongono prezzi inspiegabilmente bassi rispetto al mercato;
12. contrattualizzazione dei fornitori di servizi di gestione rifiuti e di altri servizi aventi impatto ambientale secondo modelli standard adottati tramite contratti formalizzati, che vietino il doppio livello di subappalto, prevedano la possibilità di effettuare audit di seconda parte e stabiliscano penali contrattuali e clausole risolutive espresse in caso di violazione della normativa ambientale nello svolgimento del servizio; richiesta ai Partners e ai Collaboratori esterni dell'impegno al rispetto degli obblighi di legge in tema di gestione delle proprie attività che possono avere un impatto sulle componenti ambientali;
13. nel caso in cui si ricevano segnalazioni di violazione delle norme del Decreto da parte dei propri Esponenti e/o Partners e/o Collaboratori Esterni, intraprendere le iniziative più idonee per acquisire ogni utile informazione al riguardo; in caso persistano dubbi sulla correttezza di

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



comportamenti dei Partner e dei Collaboratori Esterni, trasmettere una segnalazione all'Organismo di Vigilanza.

L'espressa punibilità, anche della condotta di chi, nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti, scarichi idrici, emissioni in atmosfera, fornisce false indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti, sulla concentrazione degli inquinanti negli scarichi e nelle emissioni in atmosfera e a chi fa uso di un certificato, comporta la necessità di presidiare adeguatamente anche l'attività di laboratorio e di analisi secondo idonee procedure, ancorché delegata a terzi, mediante specifiche attività di due diligence dei laboratori nell'ambito delle procedure di selezione dei fornitori e comunque di controllo di seconda parte. E' di fondamentale importanza verificare l'affidabilità dei fornitori e delle parti terze con le quali la società intrattiene rapporti di fornitura di tali servizi. Particolare attenzione dovrà essere data alla stipula dei contratti ed al puntuale ed effettivo svolgimento delle prestazioni concordate in conformità delle leggi vigenti. Ai consulenti, partner, fornitori e parti terze deve essere resa nota l'adozione del Modello e del Codice Etico da parte dell'Azienda.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## SEZIONE F - Impiego di Cittadini Stranieri il cui Soggiorno è Irregolare

### I. Premesse

La presente Parte Speciale si riferisce ai reati di impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare richiamati dalle disposizioni di cui all'art. 25- *duodecies* del D. Lgs. 231/2001 e definisce le regole di comportamento rivolte ad amministratori, dirigenti e dipendenti operanti nelle aree di attività a rischio, nonché a collaboratori esterni e partner commerciali. Tali soggetti vengono definiti, nel loro insieme, Destinatari.

Obiettivo della presente parte speciale è di fare in modo che tali Soggetti, se coinvolti nello svolgimento di attività nelle aree a rischio, siano a conoscenza delle regole di condotta ed operino in conformità con quanto indicato dalla parte speciale stessa, al fine di prevenire il verificarsi di questo genere di reati.

### II. Reati applicabili

Il reato di impiego di lavoratori stranieri il cui soggiorno è irregolare è stato introdotto dall'art. 22, comma 12, del D. lgs n. 286/1998, laddove è punito *"il datore di lavoro che occupa alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno previsto dal presente articolo, ovvero il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, revocato o annullato"*.

Rientrano tra i reati presupposto anche altre fattispecie di seguito elencate:

- **Art. 12, comma 3, 3 bis, 3 ter e comma 5, D.Lgs. n. 286/1998 - [articolo modificato dal D.L. n. 20/2023] - Disposizioni contro le immigrazioni clandestine**
- **Art. 22, comma 12 bis, TU 286/1998 - Lavoro subordinato a tempo determinato e indeterminato.**

### III. Aree di Rischio

A seguito dell'attenta valutazione delle fattispecie di reato di cui al precedente paragrafo, quali attività sensibili si rilevano: la selezione e l'assunzione del personale.

Il reato di Impiego di lavoratori irregolari (art. 22, c. 12-bis, d.lgs. 286/1998) potrebbe in concreto configurarsi laddove l'Ente impiegasse alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi di permesso di soggiorno regolare e/o in corso di validità. A tal riguardo dovrà farsi

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★



riferimento anche a lavoratori formalmente non inquadrati come dipendenti dell'Ente, ma che potrebbero rivendicare l'accertamento e/o la costituzione del rapporto di lavoro (ad es. somministrazioni irregolari e altre ipotesi previste dalla legge). A titolo esemplificativo ma non esaustivo si indicano ulteriori possibili modalità di commissione del reato nella realtà della società:

- impiego di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, o il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, o il cui permesso sia stato revocato o annullato;
- concorso con il datore di lavoro di un fornitore nell'impiego da parte dello stesso di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, o il cui permesso sia scaduto e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo, o il cui permesso sia stato revocato o annullato;
- rapporti contrattuali con imprese che utilizzino lavoratori non qualificati e provenienti da paesi non appartenenti all'Unione Europea;
- partnership con imprese che operano, in maniera prevalente, presso Stati extracomunitari.

#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione del Reato di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- Definizione delle responsabilità aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, deleghe e procure secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
- adozione e implementazione di apposito protocollo concernente il reclutamento, selezione e valutazione del personale, volto a descrivere le fasi in cui si articola il processo di selezione, assunzione e valutazione del personale anche con riferimento al lavoratore extracomunitario. Nello specifico, la Società si impegna, nel rispetto della normativa di riferimento, ad applicare specifici precetti operativi con riferimento, sia all'assunzione di un lavoratore extracomunitario residente all'estero, sia all'assunzione di un lavoratore extracomunitario già regolarmente soggiornante in Italia;
- specifici flussi informativi periodici all'OdV in merito all'impiego di lavoratori extracomunitari e al monitoraggio dei relativi permessi di soggiorno;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

##### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## V. Regole di comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei Reati qui in esame, tutte le attività sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

I seguenti divieti di carattere generale si applicano, in via diretta, agli Organi Sociali e ai Dipendenti, nonché ai Consulenti e ai Partner in forza di apposite pattuizioni contrattuali, con riferimento a ciascuno nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte:

- (a) porre in essere comportamenti tali, da integrare la fattispecie di reato considerata nel precedente paragrafo della presente sezione della Parte Speciale;
- (b) porre in essere comportamenti che, sebbene non risultino tali da costituire di per sé la fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- (c) porre in essere comportamenti fraudolenti nell'esercizio delle attività sociali.

Inoltre, più in generale, è posto a carico dei soggetti incaricati della selezione e assunzione del personale (nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte) il divieto di assumere soggetti stranieri privi del permesso di soggiorno e dunque l'obbligo di rispettare la relativa normativa applicabile.

È fatto espresso divieto a tutti i collaboratori esterni - debitamente informati mediante apposite clausole contrattuali - di tenere condotte di qualsiasi natura che possano favorire la commissione di reati di cui alla presente Parte Speciale. È, altresì, vietato:

- utilizzare manodopera di origine straniera senza la preventiva verifica della regolarità del permesso di soggiorno;
- assumere personale senza il rispetto della normativa contrattuale e sindacale in vigore;
- selezionare prestatori di servizi o forniture che si avvalgano di manodopera assunta mediante procedure tali da non garantire il rispetto della normativa in tema di impiego di lavoratori stranieri.

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



## SEZIONE G – Delitti di criminalità organizzata

### I. Premesse

L'ampia gamma di reati c.d. di criminalità organizzata previsti dal codice penale o da leggi speciali ha come tratto distintivo comune l'esistenza di vincoli associativi stabili tra tre o più persone, finalizzati alla commissione di più delitti dello stesso tipo o anche eterogenei: secondo lo schema tipico di punibilità dei reati associativi, ai fini della perseguibilità dell'Ente ex D.lgs. n. 231/01, assume rilievo il semplice fatto del vincolo associativo criminoso tra soggetti aziendali - o tra questi e diversi operatori esterni - indipendentemente dalla tipologia dei reati-scopo per la commissione dei quali è promossa od organizzata l'associazione, posto che il programma criminoso può anche essere di tipo indeterminato.

La Parte Speciale si riferisce a comportamenti posti in essere dagli Organi Sociali, dai Dipendenti nonché dai Consulenti, come meglio definiti nella parte generale, coinvolti nelle fattispecie di attività sensibili.

### II. Reati applicabili

Si riportano di seguito i reati richiamati dall'art. 24 *ter* del d.lgs. 231/2001:

- **Art 416 comma 6 c.p. Associazione a delinquere finalizzata alla riduzione o al mantenimento in schiavitù, alla tratta di persone, al traffico di organi prelevati da persona vivente, all'acquisto e alienazione di schiavi ed ai reati concernenti le violazioni delle disposizioni sull'immigrazione clandestina** di cui all'art. 12 del Decreto Legislativo 286/1998;
- **Art 416 bis c.p. - Associazioni di tipo mafioso.**
- **Art. 416 ter c.p Scambio elettorale politico-mafioso**
- **Art. 601 bis c.p Traffico di organi prelevati da persona vivente;**
- **Art. 630 c.p Sequestro di persona a scopo di estorsione;**
- **Art. 74 del Decreto del Presidente della Repubblica del 9 ottobre 1990, n. 309 Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope;**
- **Art. 407 comma 2, lett. a), numero 5), cpp Illegale fabbricazione, introduzione nello stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo.**

Trattasi di reati a concorso di persone necessario, ossia plurisoggettivo, la cui previsione è volta a punire i soggetti costituenti un sodalizio criminoso di portata plurioffensiva:

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

costituisce, infatti, una minaccia oltre che per l'ordine pubblico anche per l'ordine economico, ossia per tutte quelle condizioni che assicurano una libertà di mercato e di iniziativa economica.

### III. Aree di Rischio

I reati associativi presentano un profilo di rischio potenzialmente associabile a gran parte delle aree aziendali e quindi a gran parte dei Dipendenti della Società. Tuttavia, si fa particolare riferimento a tutte le aree in cui si concretizza un rapporto con persone giuridiche terze (clienti, fornitori e partner commerciali), nonché a tutte le funzioni aziendali che partecipano, in collaborazione, all'espletamento di attività a potenziale rischio reato (rilevante, o meno, ai sensi del Decreto).

Le fattispecie di reato sovraesposte potrebbero verificarsi, ad esempio, attraverso la costituzione di un'associazione per acquisire in Italia o all'estero – in modo diretto o indiretto e avvalendosi della forza di intimidazione del vincolo associativo – la gestione o comunque il controllo di attività economiche, di concessione, di autorizzazioni, appalti e servizi pubblici o per realizzare profitti o vantaggi ingiusti per sé o per altri.

In tale ambito, le attività a maggior rischio sono rappresentate da:

- gestione dei rapporti con i fornitori;
- gestione dei rapporti con i clienti;
- gestione dei rapporti con i consulenti;
- selezione fornitori e gestione acquisti;
- selezione, assunzione e gestione del personale;
- gestione dei rapporti con l'autorità pubblica.

### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi volti alla stigmatizzazione di condotte potenzialmente integranti le fattispecie di reato descritte al precedente paragrafo;
- definizione delle responsabilità aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, deleghe e procure secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
- adozione del principio della segregazione delle funzioni nei processi sensibili;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- tracciabilità delle operazioni eseguite;
- definizione delle responsabilità coinvolte nella gestione dei flussi finanziari con particolare riguardo ai livelli autorizzativi e formalizzazione del relativo processo;
- definizione di disposizioni aziendali atte ad assicurare periodiche verifiche sui flussi di cassa (soglie massime di pagamento in contanti, cautele per anticipi di cassa, riconciliazioni);
- definizione di disposizioni aziendali volte a verificare la regolarità dei pagamenti, con riferimento alla piena coincidenza tra destinatari/ordinanti dei pagamenti e controparti effettivamente coinvolte nelle transazioni;
- verificabilità, tracciabilità, coerenza e congruità di ogni operazione o transazione;
- assicurare un’adeguata selezione dei fornitori, partner, consulenti esterni, garantendo la trasparenza del processo di affidamento degli incarichi, nonché la sussistenza dei requisiti di onorabilità, professionalità e affidabilità;
- adozione e implementazione di specifici protocolli in materia di (i) identificazione della controparte e monitoraggio dei flussi finanziari in uscita dalla Società (tale protocollo si applica a tutte le transazioni e/o operazioni poste in essere con soggetti terzi - persone fisiche e giuridiche - rispetto alla Società ed al suo personale, con lo scopo di una puntuale identificazione di tali soggetti terzi e della provenienza del denaro destinato ad essere impiegato all’interno della Società);
- flussi informativi verso l’OdV in merito ad eventuali non conformità/anomalie e/o deroghe ai processi in esame;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

## V. Regole di Comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei reati qui in esame, tutte le attività sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

I seguenti divieti di carattere generale si applicano, in via diretta, agli Organi Sociali e ai Dipendenti, nonché ai Consulenti e ai Partner in forza di apposite pattuizioni contrattuali, con riferimento a ciascuno nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte:

- (a) Porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato considerate nel precedente paragrafo della presente sezione della Parte Speciale;

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- (b) porre in essere comportamenti che, sebbene non risultino tali da costituire di per sé fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- (c) porre in essere comportamenti fraudolenti nell'esercizio delle attività sociali.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è inoltre fatto divieto di ostacolare lo svolgimento di eventuali indagini e iniziative da parte degli Organi sociali, o più in generale da qualsiasi organo/ente ispettivo, finalizzate a rilevare e combattere condotte illecite in relazione all'ipotesi del reato associativo considerato.

Gli obblighi sopra rappresentati si intendono riferiti non solo ai rapporti instaurati con soggetti privati, ma anche ai rapporti con interlocutori appartenenti alla Pubblica Amministrazione.

Infine, nei confronti di terze parti contraenti (es.: collaboratori, consulenti, partner, fornitori), identificate anche in funzione di specifici criteri di importo e significatività della fornitura e coinvolte nello svolgimento di attività a rischio rispetto ai delitti di criminalità organizzata e che operano per conto o nell'interesse della Società, i relativi contratti, secondo precisi criteri di selezione definiti nel presente Modello, devono:

- essere definiti per iscritto, in tutte le loro condizioni e termini;
- contenere clausole standard al fine del rispetto del D. Lgs. 231/2001 (ovvero, se si tratta di soggetto straniero o operante all'estero, al rispetto della normativa internazionale e locale relativa, in particolare, a comportamenti configuranti ipotesi corrispondenti ai delitti di criminalità organizzata previsti dal Decreto);
- contenere apposita dichiarazione dei medesimi con cui si affermi di essere a conoscenza della normativa di cui al D. Lgs. 231/2001 (ovvero, se si tratta di soggetto straniero o operante all'estero, al rispetto della normativa internazionale e locale relativa, in particolare, a comportamenti configuranti ipotesi corrispondenti ai delitti di criminalità organizzata previsti dal Decreto) e di impegnarsi a tenere comportamenti conformi al dettato della norma;
- contenere apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte degli stessi delle norme di cui al D. Lgs. 231/2001 ovvero, se si tratta di soggetto straniero o operante all'estero, al rispetto della normativa internazionale e locale relativa, in particolare, a comportamenti configuranti ipotesi corrispondenti ai delitti di criminalità organizzata previsti dal Decreto (es. clausole risolutive espresse, penali).

Le regole ed i divieti su riportati si concretizzano in principi operativi che devono essere rispettati nell'ambito dell'operatività di qualsiasi funzione della Società. Tutti i destinatari del presente Modello devono rispettare le seguenti regole di comportamento:

- acquisire tutti i dati concernenti le proprie imprese fornitrici, appaltatrici e subappaltatrici, anche con riferimento al legale rappresentante (es. codice fiscale,

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



residenza) e ai loro assetti societari e i relativi certificati antimafia a prescindere dall'importo del contratto. Tali dati dovranno essere organizzati in una banca dati da tenere costantemente aggiornata.

- Fatto salvo quanto previsto da specifiche disposizioni di legge, non stipulare il contratto o subcontratto o a risolverlo immediatamente, qualora fosse stato già firmato, nel caso in cui intervenga un'informativa interdittiva tipica della Prefettura.
- Verificare che le imprese contraenti e le eventuali imprese subappaltatrici attuino e rispettino la vigente normativa in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.
- Garantire, attraverso clausole contrattuali e idonee procedure, il pagamento delle retribuzioni, dei contributi previdenziali e assicurativi e delle ritenute fiscali da parte delle imprese contraenti e delle eventuali imprese subcontraenti, subordinando il pagamento del corrispettivo pattuito alla consegna di copia del DURC e alla dimostrazione dell'adempimento di tali obblighi anche da parte delle eventuali imprese subcontraenti.
- Prevedere nel testo dei contratti clausole risolutive espresse per le ipotesi di:
  - informativa positiva da parte della Prefettura in relazione all'impresa contraente, anche nel corso dell'esecuzione dei contratti e di certificazione camerale divenuta negativa;
  - sentenza di condanna, anche non passata in giudicato, per reati di associazione mafiosa, applicazione di una misura cautelare, di sicurezza o di prevenzione a carico dell'impresa contraente o dei propri vertici (rappresentanti legali, amministratori e direttori generali, direttore tecnico);
  - mancato rispetto dell'obbligo di denuncia e degli altri obblighi previsti anche in tema di tracciabilità dei flussi finanziari;
  - mancato rispetto degli impegni assunti in materia di regolarità contributiva e retributiva e di salute e sicurezza sul lavoro.
- Dare immediata notizia all'Autorità Giudiziaria e alla Prefettura competente e, nel caso di appalti pubblici, alla Stazione appaltante, di ogni richiesta di danaro o altra utilità, ovvero offerta di protezione o estorsione di qualsiasi natura, che venga avanzata nei confronti di propri rappresentanti o dipendenti, dei loro familiari o di eventuali soggetti legati all'impresa da rapporti professionali e a presentare denuncia per i medesimi fatti all'Autorità Giudiziaria o alle forze di polizia, secondo modalità che assicurino la massima sicurezza e tutela della riservatezza dei denunciati;
- Nella scelta e successiva gestione del rapporto contrattuale con i fornitori, attuare efficacemente le procedure aziendali al fine di garantire che il processo di selezione e gestione avvenga nel rispetto dei criteri di trasparenza, pari opportunità di accesso, professionalità, affidabilità ed economicità, fermo restando la prevalenza dei requisiti di legalità rispetto a tutti gli altri;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- Allo scopo di garantire la tracciabilità dei flussi finanziari nell'ambito dei rapporti contrattuali connessi con l'esecuzione dei lavori o con la prestazione di servizi o forniture e per prevenire eventuali fenomeni di riciclaggio, i pagamenti o le transazioni finanziarie di ammontare pari o superiori a Euro 2.000,00 (limite massimo previsto dalla legge) devono effettuarsi esclusivamente per il tramite di intermediari autorizzati, di cui al richiamo dell'art. 11, co. 1, lett. a) e b), decreto legislativo n. 231/2007 (Banche e Poste Italiane S.p.A.). Per la fattispecie la Società può anche prudenzialmente prevedere soglie più basse.
- Utilizzare esclusivamente criteri di selezione del personale per garantire che la scelta venga effettuata in modo trasparente, sulla base delle seguenti indicazioni:
  - professionalità adeguata rispetto all'incarico o alle mansioni da assegnare;
  - parità di trattamento;
  - affidabilità rispetto al rischio di infiltrazione criminale.
- Garantire al personale tutto informazioni circa i rischi specifici di infiltrazione criminale mediante la diffusione di notizie sulle forme di criminalità presenti sul territorio raccolte utilizzando:
  - relazioni periodiche, ove reperibili, provenienti dalle istituzioni pubbliche competenti;
  - rilevazioni degli ispettorati del lavoro;
  - statistiche ISTAT;
  - studi criminologici eventualmente richiesti ad esperti qualificati;
  - rilevazioni delle camere di commercio, delle associazioni imprenditoriali e sindacali, associazioni antiracket, nonché ogni altro soggetto pubblico che svolge funzioni simili nell'ambito delle diverse aree territoriali;
  - informazioni ricevute e/o reperite da pubbliche istituzioni e/o soggetti qualificati.
- Garantire la cooperazione istituzionale con la Guardia di Finanza mediante la corretta trasmissione dei dati eventualmente richiesti dalle pubbliche autorità.
- Fornire la massima collaborazione nell'attuazione degli accordi per la prevenzione delle infiltrazioni criminali previsti da specifiche disposizioni di legge o imposti dalle Autorità competenti.

Nella predisposizione e successiva tenuta delle scritture contabili rilevanti ai fini tributari, la SOGEST pone in essere una serie di misure idonee ad assicurare che gli Esponenti Aziendali, nell'ambito delle rispettive competenze:

- non emettano, rilascino o ricevano documenti per operazioni inesistenti al fine di consentire a terzi di commettere evasione o frodi fiscali;
- custodiscano in modo corretto ed ordinato le scritture contabili e gli altri documenti di cui sia obbligatoria la conservazione ai fini fiscali, approntando

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



difese fisiche e/o informatiche che impediscano eventuali atti di distruzione e/o occultamento.

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



## SEZIONE H- Delitti tributari

### I. Premesse

La presente Parte Speciale si riferisce ai reati tributari richiamati dalle disposizioni di cui all'art. 25 *quinquiesdecies*, rubricato "Reati tributari", che estende la responsabilità da reato degli enti alla dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 D.Lgs. n. 74/2000), alla dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3), all'emissione di fatture per operazioni inesistenti (art. 8), all'occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10) e alla sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte (art. 11).

La presente parte speciale definisce delle regole di comportamento rivolte ad amministratori, dirigenti e dipendenti operanti nelle aree di attività a rischio, nonché a collaboratori esterni e partner commerciali. Tali soggetti vengono definiti nel loro insieme "Destinatari".

### II. Reati applicabili

Di seguito sono riportate le tipologie di reati potenzialmente configurabili nelle attività della Società ed esempi di condotte criminose.

- **Art. 2 (commi 1 e 2-bis) D.Lgs. n. 74/2000, Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti.**
- **Art. 2 comma 2 bis - Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (D.lgs. 74/2000 aggiornato con la legge n. 157/2019)**
- **Art. 3. Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (D.Lgs. n. 74/2000).**
- **Art. 4. Dichiarazione infedele (D.Lgs. n. 74/2000)**
- **Art 5. Omessa dichiarazione (D.Lgs. n. 74/2000).**
- **Art. 8. Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (D.Lgs. n. 74/2000).**
- **Art. 10. Occultamento o distruzione di documenti contabili (D.Lgs. n. 74/2000).**
- **Art. 10 quater. Indebita compensazione (D.Lgs. n. 74/2000).**
- **Art. 11. Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (D.Lgs. n. 74/2000).**

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



### III. Aree di Rischio

A seguito dell'attenta valutazione delle fattispecie di reato di cui al precedente paragrafo, si ritiene che le Attività Sensibili della Società, in quanto maggiormente esposte alla commissione dei Reati sopra enunciati, siano le seguenti:

- Tenuta e custodia delle scritture contabili e della documentazione obbligatoria a fini fiscali.
- Processo di formazione del bilancio ai fini fiscali.
- Predisposizione delle dichiarazioni fiscali IRES, IVA o sostituti d'imposta;
- gestione delle scritture contabili;
- gestione della cassa corrente;
- gestione approvvigionamenti.

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- esplicita previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi e regole di condotta riguardanti il corretto svolgimento delle attività di natura tributaria;
- adozione di un sistema di *corporate governance* in linea con le migliori pratiche del settore;
- definizione e segregazione delle responsabilità e funzioni aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, procure, deleghe secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati tributari;
- formalizzazione di una procedura volta a regolamentare il processo di acquisto di beni e servizi;
- flussi informativi *ad hoc* verso l'OdV;
- attività di informazione-formazione degli Organi Sociali e dei Dipendenti sui reati e gli illeciti amministrativi in materia tributaria;
- istituzione di riunioni periodiche tra gli Organi Sociali e l'OdV per verificare l'osservanza della disciplina prevista in tema di normativa tributaria, nonché il rispetto dei comportamenti conseguenti da parte degli Amministratori, degli Organi Sociali e dei Dipendenti;
- adozione e implementazione di specifici protocolli in materia di (i) reclutamento, selezione e valutazione del personale, e (ii) identificazione della controparte e monitoraggio dei flussi finanziari in uscita dalla Società (è previsto l'invio di un rapporto annuale all'OdV sui processi amministrativo- contabili);

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- esplicita previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi e regole di condotta riguardanti il corretto svolgimento delle attività di natura tributaria;
- adozione di un sistema di *corporate governance* in linea con le migliori pratiche del settore;
- definizione e segregazione delle responsabilità e funzioni aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, procure, deleghe secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati tributari;
- formalizzazione di una procedura volta a regolamentare il processo di acquisto di beni e servizi;
- flussi informativi *ad hoc* verso l'OdV;
- attività di informazione-formazione degli Organi Sociali e dei Dipendenti sui reati e gli illeciti amministrativi in materia tributaria;
- istituzione di riunioni periodiche tra gli Organi Sociali e l'OdV per verificare l'osservanza della disciplina prevista in tema di normativa tributaria, nonché il rispetto dei comportamenti conseguenti da parte degli Amministratori, degli Organi Sociali e dei Dipendenti;
- adozione e implementazione di specifici protocolli in materia di (i) reclutamento, selezione e valutazione del personale, e (ii) identificazione della controparte e monitoraggio dei flussi finanziari in uscita dalla Società (è previsto l'invio di un rapporto annuale all'OdV sui processi amministrativo-contabili);
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

#### V. Regole di comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei reati qui in esame, tutte le attività sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al

##### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

I soggetti apicali, nonché le persone sottoposte alla loro vigilanza, sono tenuti ad osservare nelle fattispecie di attività sensibili sopra delineate, nonché nella sfera dei rapporti societari in genere, le seguenti regole di condotta:

- predisporre, nel rispetto dei principi di diligenza e trasparenza, le scritture aziendali, ivi inclusi i resoconti delle spese, i prospetti contabili, i registri delle prestazioni, i resoconti delle attività e della produzione, le relazioni ai revisori e agli organi pubblici;
- garantire la tempestività, l'accuratezza e il rispetto del principio di competenza nell'effettuazione delle registrazioni contabili;
- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali;
- garantire il rispetto dei principi di lealtà, correttezza, trasparenza, efficienza, integrità e buona fede nell'ambito dei rapporti con i consulenti, i fornitori, i partner ed in genere con le controparti contrattuali;
- garantire la corretta gestione della politica fiscale, anche con riguardo alle eventuali transazioni con i paesi aventi regime fiscale privilegiato in base alle normative di settore di volta in volta vigenti;
- rispettare i principi civilistici prescritti per la compilazione dei documenti contabili e del bilancio (artt. 2414 e ss. e 2423 e ss. c.c.);
- rispettare scrupolosamente gli obblighi fiscali, tributari, doganali, previdenziali e contributivi gravanti ed effettuare con veridicità e correttezza i relativi adempimenti amministrativi;
- rispettare tutte le procedure aziendali già in essere in ordine alla fatturazione.
- osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale e di agire sempre nel rispetto delle procedure interne aziendali che su tali norme si fondano, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere.

Più in particolare, è fatto divieto di:

- tenere la contabilità aziendale in modo lacunoso o opaco, eseguire operazioni in maniera non trasparente né documentata;
- riportare informazioni false, mendaci, fuorvianti, imprecise o artefatte all'interno dei libri contabili, delle scritture aziendali e dei prospetti contabili;
- omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- impedire materialmente o comunque ostacolare, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, lo svolgimento dell'attività di controllo della gestione sociale da parte degli organi a ciò preposti o da parte del socio unico;
- effettuare registrazioni contabili senza un'adeguata documentazione di supporto che non ne consenta una successiva ricostruzione;
- effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- procedere ad un aumento fittizio del capitale sociale, attribuendo quote per un valore inferiore al loro valore nominale;
- porre in essere attività non conformi alle leggi, ai regolamenti, nonché alle procedure aziendali o, comunque, non in linea con i principi espressi dal presente Modello e dal Codice Etico.

Inoltre, più in dettaglio, è posto a carico dei soggetti sopra indicati (nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte) l'obbligo di:

- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività in materia fiscale e tributaria;
- osservare tutte le norme previste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne relative all'esercizio del potere di controllo dei soci;
- assicurare il regolare funzionamento della Società e degli Organi Sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno sulla gestione sociale previsto dalla legge;
- verificare che il prezzo dei beni e servizi acquistati in linea con quello di mercato;
- verificare l'esistenza e operatività del fornitore (camerale, fatturato, addetti);
- verificare se l'oggetto d'attività del fornitore è coerente con quanto fatturato;
- predisporre una corrispondenza commerciale attraverso l'individuazione di un interlocutore (email, posizione all'interno del fornitore);
- verificare che le operazioni effettuate rispondano alla realtà non devono emergere simulazioni oggettive;
- verificare i soggetti coinvolti: non devono emergere simulazioni soggettive (soggetti interposti);
- verificare la documentazione delle operazioni affinché non risulti falsa;
- disciplinare le modalità di tenuta e custodia delle scritture contabili e fiscali;
- individuare le funzioni aziendali incaricate e legittimate alla tenuta (e movimentazione) dei registri;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- verificare periodicamente le scritture contabili;
- disciplinare le modalità di segnalazione agli organi competenti in caso di eventi accidentali che possano deteriorare le scritture;
- disciplinare l'alienazione (anche gratuita) di beni mobili, immobili, partecipazioni;
- disciplinare le cessioni e le operazioni straordinarie;
- valutare l'identità delle controparti (interesse all'operazione, legami con soci/amministratori).

**SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★+



## SEZIONE I - Reati informatici e trattamento illecito dei dati

### I. Premesse

La legge, 28 giugno 2024, n. 90 recante disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici, ha modificato e novellato molteplici fattispecie regolate dal codice penale.

L'obiettivo è pertanto quello di garantire che le attività di ICT siano svolte in modo corretto e trasparente così che non vi possa essere alcuno spazio per attività o comportamenti che, anche indirettamente, possano potenzialmente sfociare in illeciti di criminalità informatica oltre che prevedere condotte conformi ai principi di riferimento di seguito enunciati, al fine di prevenire la commissione dei reati indicati nel paragrafo successivo.

### II. Reati applicabili

La presente Parte Speciale, nella sua formulazione completa, si applica a tutte le Aree, Servizi o unità organizzative di SOGEST che, nell'espletamento delle attività di propria competenza, utilizzano sistemi informatici e/o hanno accesso a banche dati.

- **Art. 491 bis c.p. - Documenti informatici.**
- **Art. 615 ter c.p. - Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 615 quater c.p. - Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Articolo 617 bis c.p. - Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni o conversazioni telegrafiche o telefoniche** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 617 quater c.p. - Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 617 quinquies c.p. - Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 617 sexies c.p - falsificazione, alterazione o soppressione del contenuto di comunicazioni informatiche o telematiche** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- **Art. 623 quater c.p. - Circostanze attenuanti** - (aggiunto dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 629 comma 3 c.p. - Estorsione** - (aggiunto dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 635 bis c.p. - Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 635 ter c.p. - Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici pubblici o di interesse pubblico.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 635 quater c.p. - Danneggiamento di sistemi informatici o telematici.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 635 quater 1 c.p. - Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico.** (introdotto dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 635 quinques c.p. - Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblico interesse.** (sostituito dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 639 ter c.p. - Circostanze attenuanti** (introdotto dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 640 c.p.- Truffa** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 640 ter c.p.- Frode informatica** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Art. 640 quinques c.p. - Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica.** (modificato dalla Legge n. 90 del 28 giugno 2024).
- **Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1, comma 11, D.L. 21 settembre 2019, n. 105).**

Si tratta di reati in parte connotati dall'uso illegittimo degli strumenti informatici e finalizzati all'accesso abusivo in un sistema informatico, alla modifica o al danneggiamento dei dati ivi contenuti, ovvero al danneggiamento del medesimo. Per altro verso, gli illeciti riguardano condotte di intercettazione, sempre illegittima, di comunicazioni informatiche o telematiche. Infine, è stata introdotta anche la fattispecie di frode informatica del soggetto certificatore della firma elettronica. E' importante, altresì, segnalare che la medesima legge parifica, ai fini penali, il documento informatico pubblico all'atto pubblico scritto e quello privato alla scrittura privata cartacea.

### III. Aree di Rischio

Il rischio di commissione dei reati informatici e di trattamento illecito dei dati è particolarmente rilevante per la natura delle attività poste in essere dall'Azienda. In considerazione della ratio

#### SOGEST ITALIA SRL

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



normativa, i processi che presentano una sensibilità diretta ai rischi di reato sono tutti quelli che presuppongono l'utilizzo di una rete ovvero di un sistema informatico.

Per ogni commessa SOGEST utilizza una Piattaforma informativa che integra tutti i processi di gestione dell'Azienda. La piattaforma risponde ad ogni area aziendale, realizzando una nuova concezione dell'organizzazione. Tutte le soluzioni nascono da un unico linguaggio di sviluppo aperto ad ogni personalizzazione necessaria.

I reati in esame possono essere commessi da chiunque abbia accesso ai sistemi informatici della società e, in particolare, dai soggetti con significativa dimestichezza informatica, o da coloro che in qualità di responsabili del trattamento dati o amministratori di sistema siano in possesso di profili di accesso privilegiato ovvero detengano diversi codici di accesso.

I processi ritenuti maggiormente sensibili per tale fattispecie delittuosa sono i seguenti:

- Gestione delle informazioni classificate;
- Gestione delle informazioni inerenti alle gare pubbliche.
- A titolo esemplificativo si indicano possibili modalità di commissione del reato nella realtà dell'Azienda:
- accesso da amministratori o utenti ad aree non autorizzate contenenti dati dei clienti o dei dipendenti e del personale in genere quali le cartelle di posta elettronica o il database delle retribuzioni del personale, dei dati sensibili (anagrafici, indicatori situazione patrimoniale etc. );
- accesso abusivo ai sistemi che elaborano offerte per la partecipazione a gare pubbliche (es. registro gare);
- accesso abusivo ai sistemi che realizzano la fatturazione dei servizi ai clienti per alterare le informazioni e i programmi al fine di realizzare un profitto illecito.

#### IV. Sistema di controllo a presidio del rischio reato

Al fine di prevenire la commissione dei Reati di cui alla presente sezione della Parte Speciale, sono posti in essere i seguenti controlli preventivi:

- previsione nel Codice Etico adottato dalla Società di principi volti alla stigmatizzazione di condotte potenzialmente integranti le fattispecie di reato descritte al precedente paragrafo definizione delle responsabilità aziendali coinvolte nei processi considerati sensibili mediante apposito mansionario, deleghe e procure, secondo il sistema sopra definito e descritto con riguardo ai reati in danno e nei rapporti con la PA;
- definizione della responsabilità per la gestione della rete ed adozione di strumenti e soluzioni per il monitoraggio del traffico di rete (designazione del Responsabile Sistemi Informatici);

##### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S.- Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- utilizzo di meccanismi di protezione per applicazioni e programmi;
- predisposizione e diffusione di un documento che definisca le regole per l'utilizzo dei sistemi informatici aziendali e la politica di sicurezza dei dati e delle informazioni;
- inventario e classificazione delle applicazioni e delle banche dati (monitoraggio delle autorizzazioni concesse rispetto ai database; predisposizione e aggiornamento dell'inventario delle applicazioni e delle banche dati utilizzate);
- utilizzo di credenziali di autorizzazione (user-id e password) personali ai fini dell'accesso alle applicazioni aziendali;
- reimpostazione periodica delle credenziali di accesso ai sistemi informatici aziendali;
- previsione di misure atte ad impedire gli accessi non autorizzati anche mediante sistema di allarme e videosorveglianza;
- utilizzo e aggiornamento di un software anti-virus su tutti i clienti e su tutti i server;
- verifica degli allegati di posta elettronica ed i download da internet;
- strumenti per limitare l'accesso esclusivamente ai siti autorizzati e procedure sia per il ripristino dei sistemi in caso di emergenza da virus sia per garantire l'utilizzo del software autorizzato e provvisto di licenza;
- strumenti per impedire l'accesso dall'esterno all'intranet aziendale;
- attività periodiche di verifica dei software installati;
- back-up dei dati;
- strumenti volti a contrastare i back-up non autorizzati;
- duplicazione server e posizionamento in aree distinte, entrambe protette con serratura speciale, videosorveglianza, climatizzazione regolata, isolamento con anticamera climatizzata, rilevamento abbassamento temperatura con reporting via e-mail o sms;
- previsione di controlli per la rilevazione di errori di elaborazione dei dati, per verificare l'autenticità del contenuto delle transazioni elettroniche e la correttezza dei dati di output;
- report degli errori dei flussi informatici;
- formalizzazione e diffusione al personale di una policy sul corretto utilizzo della posta elettronica, sulla conservazione/archiviazione delle informazioni scambiate attraverso la posta elettronica e sulla protezione delle informazioni durante lo scambio attraverso altri canali quali fax e video;
- utilizzo di gruppi di continuità per la sicurezza elettrica;
- rispetto degli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 196/2003 e ss.mm. nonché il Reg. Eu. 679/16 (c.d. "Legge sulla privacy");
- flussi informativi nei confronti dell'Organismo di Vigilanza in merito ad eventuali non conformità/anomalie e/o deroghe al processo in esame;
- introduzione da parte della Società di un Sistema Disciplinare che, allegato al Modello, ne costituisce parte integrante.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★ ★ +



## V. Regole di comportamento

Come regola comportamentale volta ad evitare la commissione dei Reati qui in esame, tutte le Attività Sensibili devono essere svolte conformandosi alle leggi vigenti, alle regole di cui al Modello, ai principi di comportamento e ai criteri di condotta di cui al Codice Etico nonché alle procedure e ai Protocolli adottati dalla Società.

I seguenti divieti di carattere generale si applicano, in via diretta, agli Organi Sociali e ai Dipendenti, nonché ai Consulenti e ai Partner in forza di apposite pattuizioni contrattuali, con riferimento a ciascuno nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte:

- (b) porre in essere comportamenti tali da integrare le fattispecie di reato considerate nel precedente paragrafo della presente sezione della Parte Speciale;
- (c) porre in essere comportamenti che, sebbene non risultino tali da costituire di per sé le fattispecie di reato sopra considerate, possano potenzialmente diventarlo;
- (d) porre in essere comportamenti fraudolenti nell'esercizio delle attività sociali.

Nell'ambito delle suddette regole è fatto divieto, in particolare, ai soggetti sopra indicati (nella misura e nei limiti agli stessi applicabili secondo le funzioni svolte) di:

- alterare documenti informatici, pubblici o privati, aventi efficacia probatoria;
- accedere abusivamente al sistema informatico o telematico di soggetti pubblici o privati;
- accedere abusivamente al proprio sistema informatico o telematico al fine alterare e /o cancellare dati e/o informazioni;
- detenere e utilizzare abusivamente codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso a un sistema informatico o telematico di soggetti concorrenti, pubblici o privati, al fine di acquisire informazioni riservate;
- detenere e utilizzare abusivamente codici, parole chiavi o altri mezzi idonei all'accesso al proprio sistema informatico o telematico al fine di acquisire informazioni riservate;
- svolgere attività di approvvigionamento e/o produzione e/o diffusione di apparecchiature e/o software allo scopo di danneggiare un sistema informatico o telematico di soggetti, pubblici o privati, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti ovvero di favorire l'interruzione, totale o parziale o l'alterazione del suo funzionamento;
- svolgere attività fraudolenta di intercettazione, impedimento o interruzione di comunicazioni relative a un sistema informatico o telematico di soggetti, pubblici o privati, al fine di acquisire informazioni riservate;
- installare apparecchiature per l'intercettazione, impedimento o interruzione di comunicazioni di soggetti pubblici o privati;

### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

- svolgere attività di modifica e/o cancellazione di dati, informazioni o programmi di soggetti privati o soggetti pubblici o comunque di pubblica utilità;
- svolgere attività di danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici e telematici altrui;
- distruggere, danneggiare, rendere inservibili sistemi informatici o telematici di pubblica utilità.

Pertanto, i soggetti sopra indicati devono:

- utilizzare le informazioni, le applicazioni e le apparecchiature esclusivamente per motivi di ufficio;
- non prestare o cedere a terzi qualsiasi apparecchiatura informatica;
- segnalare alle funzioni competenti il furto, il danneggiamento o lo smarrimento di tali strumenti; inoltre, qualora si verifichi un furto o si smarrisca un'apparecchiatura informatica di qualsiasi tipo, l'interessato o chi ne ha avuto consegna entro 24 ore dal fatto dovrà far pervenire alla funzione competente la denuncia all'Autorità di Pubblica Sicurezza;
- evitare di introdurre e/o conservare in Società (in forma cartacea, informatica e mediante utilizzo di strumenti aziendali), a qualsiasi titolo e per qualsiasi ragione, documentazione e/o materiale informatico di natura riservata e di proprietà di terzi, salvo acquisiti con il loro espresso consenso;
- evitare di trasferire all'esterno della Società e/o trasmettere file, documenti o qualsiasi altra documentazione riservata di proprietà della Società stessa se non per finalità strettamente attinenti allo svolgimento delle proprie mansioni e, comunque, previa autorizzazione del proprio Responsabile;
- evitare di lasciare incustodito e/o accessibile ad altri il proprio Personal Computer (PC);
- evitare l'utilizzo di password di altri utenti aziendali, neanche per l'accesso ad aree protette in nome e per conto dello stesso, salvo espressa autorizzazione del Responsabile di riferimento;
- reimpostare periodicamente le password degli utenti aziendali;
- evitare l'utilizzo di strumenti software e/o hardware atti a intercettare, falsificare, alterare o sopprimere il contenuto di comunicazioni e/o documenti informatici;
- evitare di effettuare back-up di dati aziendali su supporti estranei all'azienda;
- utilizzare la connessione a Internet per gli scopi e il tempo strettamente necessario allo svolgimento delle attività che hanno reso necessario il collegamento;
- rispettare le procedure e gli standard previsti, segnalando senza ritardo alle funzioni competenti eventuali utilizzi e/o funzionamenti anomali delle risorse informatiche;
- impiegare sulle apparecchiature della Società solo prodotti ufficialmente acquisiti dalla Società stessa;

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec sogestitaliasrl@pec.it

personale@sogetitalia.it - www.sogestitalia.it

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+



- astenersi dall'effettuare copie non specificamente autorizzate di dati e di software;
- astenersi dall'utilizzare gli strumenti informatici a disposizione al di fuori delle prescritte autorizzazioni;
- osservare ogni altra norma specifica riguardante gli accessi ai sistemi e la protezione del patrimonio di dati e applicazioni della Società;
- osservare scrupolosamente quanto previsto dalle politiche di sicurezza aziendali.

Tutti i Responsabili delle Funzioni sono pertanto tenuti ad assicurarsi che i propri collaboratori abbiano cura di seguire scrupolosamente quanto contenuto nel presente protocollo.

Nell'ambito delle attività in questione le responsabilità sono ripartite come segue:

- il Responsabile del Trattamento è responsabile dell'applicazione, aggiornamento e modifica del presente protocollo;
- è responsabilità di tutte le funzioni aziendali coinvolte nelle attività oggetto del presente protocollo osservarne e farne osservare il contenuto, segnalando tempestivamente all'Organismo di Vigilanza ogni evento suscettibile d'incidere sull'operatività e sull'efficacia del protocollo medesimo (per es. modifiche legislative e regolamentari, mutamenti dell'attività disciplinata, modifiche della struttura aziendale e delle funzioni coinvolte nello svolgimento dell'attività);
- qualora si verificano circostanze non espressamente regolamentate dal protocollo o che si prestano a dubbie interpretazioni/applicazioni tali da originare obiettivi e gravi difficoltà di applicazione del protocollo medesimo, è fatto obbligo a ciascun soggetto coinvolto nell'applicazione del presente protocollo di rappresentare tempestivamente il verificarsi anche di una sola delle suddette circostanze al proprio responsabile che, di concerto con il Responsabile del Trattamento, valuterà gli idonei provvedimenti in relazione alla singola fattispecie;
- allo scopo di verificare il grado di conoscenza ed aggiornamento del presente documento, è compito della Società organizzare annualmente appositi incontri destinati ai soggetti materialmente chiamati ad applicarlo;
- ciascuna funzione aziendale è responsabile della veridicità, autenticità ed originalità della documentazione e delle informazioni rese nello svolgimento dell'attività di propria competenza.

#### **SOGEST ITALIA SRL**

Sede Legale: Via Pietro della Valle, 13 - 00193 Roma

Direzione commerciale: Via Stilicone, 18 - 20154 Milano (MI)

Sedi operative: Alessandria - Venezia - Torino - Bologna - Firenze - Lucca -

Perugia - Terni - Napoli - Palermo - Cagliari - Verona - Torino - Sanremo - Genova

Partita IVA: 14610631005 - Capitale Sociale € 100.000,00

Abilitazione Art. 115 T.U.L.P.S. - Autorizzazione ex art. 115 T.U.L.P.S Comune di Perugia - Prot.n. GE 2024/0264113 del 11/11/2024

Tel. 06 87 69 14 70 - Pec [sogestitaliasrl@pec.it](mailto:sogestitaliasrl@pec.it)

[personale@sogetitalia.it](mailto:personale@sogetitalia.it) - [www.sogestitalia.it](http://www.sogestitalia.it)

RATING DI LEGALITÀ  
★★★+

