

	Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01
	<b>MOG 231/01</b>

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

di proprietà di

**[NOME\_AZIENDA]**

**Sede Legale**  
**INSERIRE SEDE LEGALE**

DATA REDAZIONE	REVISIONE	DESCRIZIONE	REDATTO DA	APPROVATO DA
31.12.2024	<b>03</b>	Aggiornamento	MY ADVISOR S.R.L. S.B.	

Il presente Documento è di proprietà di **[NOME\_AZIENDA]** e non può essere riprodotto o divulgato senza l'autorizzazione scritta della Direzione.

ELABORATO My Advisor S.r.l. Società Benefit	APPROVATO
DATA: <b>31/12/2024</b>	DATA: <b>31/12/2024</b>
<b>MOG 231/01</b> Ed. 01 Rev. <b>03</b>	Pag. 1 di 59

	Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01
	<b>MOG 231/01</b>

#### Gestione del documento

Il documento si trova in **Ed. 01 Rev. 03**

<b>Redazione</b>	Consulente Esterno	My Advisor s.r.l.	
<b>Verifica ed Emissione</b>	Resp. Compliance		
<b>Approvazione</b>	Amministratore Unico		

#### Elenco delle Edizioni e Revisioni

Edizione	Revisione	Data	Oggetto della Revisione
01	00	11.05.2023	Prima Stesura
01	01	02.01.2024	Aggiornamento PROTOCOLLO GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE e CONTROLLI SULLA COMUNICAZIONE INTERNA ED ESTERNA
01	02	31.07.2024	Aggiornato con Reati: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Legge n. 90 del 28 giugno 2024 (variazione Art. 24 del D.Lgs 231/01 e Art. 24 – bis del D.Lgs 231/01)</li> <li>• D.Lgs n. 87 del 14 Giugno 2024 (variazione reati ricompresi nell' Art. 25-quinquiesdecies D.Lgs. 231/01)</li> <li>• D.L. n. 19 del 2 Marzo 2024 coordinato con la Legge di conversione n. 56 del 29 aprile 2024 (variazione reati ricompresi nell'Art. 25-octies.1 D.Lgs. 231/01)</li> <li>• Legge n.6 del 22 gennaio 2024 (variazione reati ricompresi nell'Art. 25-septesdecies D.Lgs. 231/01)</li> </ul>
01	03	31.12.2024	Aggiornato con Reati: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Decreto Legge n. 92 del 4 luglio 2024</li> <li>• Legge n. 112 dell'8 agosto 2024</li> <li>• Legge n. 114 del 9 agosto 2024</li> <li>• D.Lgs n. 141 del 26 settembre 2024</li> <li>• L. n.143 del 7 ottobre 2024</li> <li>• D.L. n.145 dell'11 ottobre 2024</li> <li>• L. n. 166 del 14 Novembre 2024</li> <li>• L. n. 187 del 9 Dicembre 2024</li> </ul>

ELABORATO My Advisor S.r.l. Società Benefit	APPROVATO
DATA: <b>31/12/2024</b>	DATA: <b>31/12/2024</b>
<b>MOG 231/01 Ed. 01 Rev. 03</b>	Pag. 2 di 59

	Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01
	<b>MOG 231/01</b>

## INDICE

1.	SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE.....	4
2.	IL QUADRO NORMATIVO E L' ELENCO DEI REATI PRESUPPOSTO .....	5
3.	IL REGIME SANZIONATORIO.....	20
4.	PARTE GENERALE.....	21
4.1	MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO .....	21
4.2	MODALITA' DI VALUTAZIONE DEI RISCHI PER SINGOLI PROCESSI SENSIBILI.....	25
5.	ORGANISMO DI VIGILANZA.....	27
5.1	FUNZIONI E POTERI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA.....	27
5.2	MODALITÀ E PERIODICITÀ DI RIPORTO AGLI ORGANI SOCIETARI.....	29
5.3	FLUSSI INFORMATIVI DA E VERSO L'ORGANISMO DI VIGILANZA.....	30
5.4	PROTEZIONE DELLE SEGNALAZIONI .....	31
5.5	SEGNALAZIONI ANONIME.....	33
5.6	REGOLAMENTO DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA .....	34
6.	FORMAZIONE DEL PERSONALE E INFORMATIVA A COLLABORATORI E PROFESSIONISTI ESTERNI.....	34
7.	SISTEMA DISCIPLINARE .....	35
7.1	FUNZIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE .....	35
7.2	SISTEMA SANZIONATORIO PER I DIPENDENTI.....	36
7.3	SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO PER I DIRIGENTI .....	37
7.4	SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO PER GLI AMMINISTRATORI .....	37
7.5	SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO PER I SINDACI (QUALORA PREVISTI) .....	37
7.6	SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO PER CONSULENTI, COLLABORATORI E PARTNERS .....	38
7.7	SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO PER L'ODV IN TEMA DI NORMATIVA SUL WHISTLEBLOWING.....	38
7.8	TIPOLOGIA DI VIOLAZIONI DEL MODELLO E RELATIVE SANZIONI .....	38
8.	APPROVAZIONE, MODIFICA, IMPLEMENTAZIONE E VERIFICA DEL FUNZIONAMENTO DEL MODELLO .....	39
9.	DEFINIZIONI E ABBREVIAZIONI .....	39
9.1	DEFINIZIONI.....	39
9.2	ABBREVIAZIONI.....	41
10.	PARTE SPECIALE .....	42
10.1	GESTIONE DEI RAPPORTI CON LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE .....	46
10.2	EMISSIONE E RICEZIONE DI FATTURE, TENUTA DELLA CONTABILITÀ, PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO, DICHIARAZIONI FISCALI E ALTRE ATTIVITÀ CORRELATE .....	47
10.3	GESTIONE DEI FLUSSI FINANZIARI E MONETARI.....	48
10.4	RAPPORTI CON SOGGETTI TERZI PER L'AFFIDAMENTO DI CONTRATTI DI APPALTO E PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI.....	49
10.5	GESTIONE ED UTILIZZO DEI SISTEMI INFORMATIVI AZIENDALI .....	50
10.6	GESTIONE DEI CONTROLLI E DEGLI ADEMPIMENTI VOLTI AL RISPETTO DELLE DISPOSIZIONI CONTENUTE NEL SISTEMA GESTIONE SICUREZZA .....	51
10.7	CONTROLLI E ADEMPIMENTI DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE .....	52
10.8	CONTROLLI E ADEMPIMENTI NELLE ASSUNZIONI DEL PERSONALE .....	53
10.9	CONTROLLI SULLA COMUNICAZIONE INTERNA ED ESTERNA .....	54
10.10	GESTIONE DEI DATI .....	55
10.11	GESTIONE DEI FINANZIAMENTI AZIENDALI .....	56
11.	DISTRIBUZIONE.....	57
12.	ELENCO DOCUMENTI COLLEGATI .....	57
13.	ARCHIVIAZIONE E CONSERVAZIONE REGISTRAZIONI .....	58

ELABORATO My Advisor S.r.l. Società Benefit	APPROVATO
DATA: 31/12/2024	DATA: 31/12/2024
<b>MOG 231/01 Ed. 01 Rev. 03</b>	Pag. 3 di 59

	Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01
	<b>MOG 231/01</b>

## 1. Scopo e campo di applicazione

Il presente documento ha lo scopo di descrivere il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (di seguito denominato il “Modello”) applicato da [NOME\_AZIENDA] ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 8 Giugno 2001 n° 231, recante “Disciplina delle responsabilità amministrative delle persone giuridiche, delle aziende e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell’art. 11 della legge 29 Settembre 2000 n° 300” (di seguito il “D.Lgs. 231/01”).

Descrive le modalità con cui [NOME\_AZIENDA] si è adoperata per rispondere ai requisiti del Decreto tramite l’organizzazione del presente Modello / Manuale e delle procedure operative specifiche richiamate dallo stesso.

L’analisi normativa costituisce il presupposto della predisposizione del Modello / Manuale.

Le categorie di documenti presi in carico nella fase preliminare alla stesura del modello nonché i processi considerati sono presenti nell’ALLEGATO A al presente modello.

ELABORATO My Advisor S.r.l. Società Benefit	APPROVATO	
DATA: <b>31/12/2024</b>	DATA: <b>31/12/2024</b>	
<b>MOG 231/01</b> Ed. 01 Rev. <b>03</b>		Pag. 4 di 59

	Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/01
	<b>MOG 231/01</b>

## 2. Il quadro normativo e l'elenco dei Reati Presupposto

Il D.Lgs. 231/01 ha introdotto nel nostro ordinamento giuridico un regime di responsabilità amministrativa delle imprese in materia penale, attuando le disposizioni dell'art. 11 della Legge 29 Settembre 2000 n° 300.

Fino all'entrata in vigore della legge in esame, infatti, i soci non avevano responsabilità, né subivano conseguenze dalla commissione di reati, commessi a vantaggio della impresa, da parte di Amministratori e/o dipendenti. L'ampliamento delle responsabilità introdotto con il D.Lgs. 231/01 ha invece lo scopo di coinvolgere l'Ente nella punizione di illeciti e di alcune specifiche fattispecie di reati.

Tale disciplina ha adeguato la normativa italiana ad alcuni trattati internazionali cui l'Italia aveva da tempo aderito.

Il testo normativo è stato integrato dal D.Lgs. 11 Aprile 2002 n. 61 ("Disciplina degli illeciti penali e amministrativi riguardanti le imprese commerciali") che ne ha ampliato l'ambito di applicazione individuando altre fattispecie di reato cui si riconduce la responsabilità amministrativa delle imprese.

Il Regolamento emesso con Decreto Ministeriale del 26 giugno 2003 recante "Disposizioni regolamentari relative al procedimento di accertamento dell'illecito amministrativo delle persone giuridiche, delle imprese e delle associazioni anche prive di responsabilità giuridiche" ha reso attuativa la disciplina, chiarendo gli aspetti applicativi e procedurali che la legge aveva delegato alla normativa secondaria. Successivi interventi normativi hanno poi esteso la tipologia di reati a cui si applica la disciplina del D.Lgs. 231/01.

Confindustria ha emanato il proprio Codice di Comportamento (Linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. lgs. 231/01), che è stato aggiornato e integrato nel corso del tempo alle novità legislative, che hanno esteso l'ambito applicativo della responsabilità amministrativa degli enti ad ulteriori fattispecie di reato.

La responsabilità della [NOME\_AZIENDA] e la relativa sanzione è connessa alla commissione di alcuni reati da parte di persone fisiche che rivestono particolari cariche all'interno dell'organizzazione aziendale, nello specifico, come riportato all'art. 5 del D. lgs. 231/01, da:

- Persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente stesso o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano anche di fatto la gestione ed il controllo dello stesso (Apicali);
- Persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui prima (Sottoposti).

Il reato deve essere stato commesso da tali soggetti nell'interesse e a vantaggio della [NOME\_AZIENDA].

ELABORATO My Advisor S.r.l. Società Benefit	APPROVATO
DATA: 31/12/2024	DATA: 31/12/2024
<b>MOG 231/01</b> Ed. 01 Rev. 03	Pag. 5 di 59