

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO ex D.Lgs. 8 Giugno 2001 n. 231 e s.m.i.

CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.r.l.

VERSIONE 3 - APPROVATA DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CON DELIBERA DEL 5 FEBBRAIO 2021

1	STORIA DEL DOCUMENTO	4
2	ALLEGATI	4
3	GLOSSARIO	5
4	INTRODUZIONE	9
4.1	QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO – IL D.LGS. 231/2001	10
4.2	I DELITTI TENTATI	11
4.3	VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE	11
4.4	REATI COMMESSI ALL'ESTERO	12
4.5	LA CONDIZIONE ESIMENTE	12
4.6	LE SANZIONI	13
4.6.1	LE SANZIONI PECUNIARIE	14
4.6.2	LE SANZIONI INTERDITTIVE	14
4.6.3	LA PUBBLICAZIONE DELLA SENTENZA DI CONDANNA	15
4.6.4	LA CONFISCA	15
4.7	L'ADOZIONE DEL MODELLO IN CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.R.L.	15
4.8	MODELLO QUALE ESIMENTE NEL CASO DI REATO	15
4.9	DESTINATARI DEL MODELLO	17
4.10	SISTEMA DI COMPLIANCE "231" DI CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.R.L.	17
4.11	PRESENTAZIONE DEL MODELLO	18
4.11.1	METODOLOGIA DI REALIZZAZIONE DEL MODELLO DI CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.R.L.	18
4.11.2	PARTE GENERALE DEL MOGC	19
4.11.3	PARTE SPECIALE DEL MOGC	20
4.11.4	REGOLE DI COMPORTAMENTO	20
4.11.5	PROTOCOLLI	21
4.11.6	RELAZIONE CON IL CODICE ETICO	21
4.11.7	LE LINEE GUIDA DELLE ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA	22
5	PARTE GENERALE	23
5.1	LA SOCIETÀ	23
5.1.1	STRUTTURA SOCIETARIA E POTERI	25
5.1.2	SCHEMA ORGANIZZATIVO	25
5.1.3	SOGGETTI APICALI	25
5.2	L'OdV	26
5.2.1	IDENTIFICAZIONE E POSIZIONE DELL'OdV	26
5.2.2	PRINCIPI GENERALI IN TEMA DI ISTITUZIONE, NOMINA, SOSTITUZIONE E FUNZIONAMENTO DELL'OdV	27
5.2.2.1	Istituzione	27
5.2.2.2	Nomina e decadenza dei membri	27
5.2.2.3	Rinuncia, sostituzione dei membri	28
5.2.2.4	Revoca	28
5.2.2.5	Conflitti di interesse, concorrenza	28
5.2.2.6	Remunerazione e rimborsi spese	29
5.2.2.7	Poteri di spesa, nomina di consulenti esterni	29
5.2.3	FUNZIONI E POTERI DELL'OdV	29
5.2.4	OBBLIGHI DI INFORMAZIONE NEI CONFRONTI DELL'OdV – FLUSSI INFORMATIVI	31
5.2.4.1	Obblighi generali	31
5.2.4.2	Modalità di segnalazione all'OdV	33
5.2.4.3	Obblighi specifici	33
5.2.5	REPORTING DELL'OdV VERSO GLI ORGANI SOCIETARI	34

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 2 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.2.6	CONSERVAZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE.....	35
5.3	SISTEMA DISCIPLINARE.....	35
5.3.1	FUNZIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE	35
5.3.2	DESTINATARI E APPARATO SANZIONATORIO	36
5.3.3	SANZIONI NEI CONFRONTI DEI LAVORATORI SUBORDINATI	36
5.3.4	MISURE NEI CONFRONTI DEGLI AMMINISTRATORI	39
5.3.5	MISURE NEI CONFRONTI DEI SINDACI	40
5.3.6	MISURE NEI CONFRONTI DI <i>PARTNER</i> COMMERCIALI, CONSULENTI, INTERMEDIARI.....	40
5.4	ADOZIONE DEL MODELLO – CRITERI DI AGGIORNAMENTO E ADEGUAMENTO DEL MODELLO	40
5.4.1	MODIFICHE ED AGGIORNAMENTO DEL MODELLO.....	40
5.4.2	CONSENSO AL MODELLO	41
5.5	PIANO DI FORMAZIONE E COMUNICAZIONE	42
5.5.1	PREMESSA.....	42
5.5.2	DIVULGAZIONE INTERNA.....	42
5.5.3	ALTRI DESTINATARI	43

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 3 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

1 STORIA DEL DOCUMENTO

Data	Pag./Cap.	Versione / descrizione	Motivo
Dicembre 2017	Tutte	V1.0 (Società Gallerie Commerciali Italia S.p.A.)	Prima stesura
Marzo 2020	Tutte	V2.0 Revisione Completa (Ceetrus Management & Development S.r.l.)	Aggiornamento, cambio societario
Febbraio 2021	Vari capitoli	V3.0 Revisione per aggiornamenti normativi (nuovi reati tributari, contrabbando, verso PA)	D.Lgs.75/2020

2 ALLEGATI

Numero Allegato	Descrizione
1	Reati "presupposto" nel D.Lgs. 231/2001 – <i>Aggiornato alla data del 10 gennaio 2020 (ultimo provvedimento inserito: Legge n. 157/2019).</i> L'Allegato 1 contiene anche una breve esplicazione dei principali "reati presupposto" elencati.
2	Schema Organizzativo Societario (solo primi livelli), apicali, deleghe, poteri.
3	Tabelle dei "Protocolli vs. Reati" e "Protocolli vs. Presidi di Gestione".
4	Modulo di presa visione e accettazione del Modello.
R1	Matrice del livello di rischio-reato (Riservato). <i>Aggiornata alla data del 10 gennaio 2020 (ultimo provvedimento inserito: Legge n. 157/2019).</i>
R2	"Risk Assessment" (Riservato).

NB: gli Allegati si trovano in documenti separati che a tutti gli effetti fanno parte del presente MOGC.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 4 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

3 GLOSSARIO

Acronimo o termine	Spiegazione
AD	Amministratore Delegato
AU	Amministratore Unico
Allegati	Documenti a completamento del MOGC indicati nel paragrafo 2 del presente documento.
Attività Sensibile	Il Processo, l'operazione, l'atto, ovvero l'insieme di operazioni e atti, che possono esporre gli operatori della Società al rischio di commissione di un reato presupposto di responsabilità dell'ente ex D.Lgs. 231/2001
Azienda Pubblica	Un'Azienda Pubblica è un'azienda il cui soggetto economico (chi detiene il potere di decidere gli indirizzi strategici) è un istituto di diritto pubblico.
C.d.A.	Consiglio di Amministrazione
c.c.	Codice civile
Ceetrus Italy	Ceetrus Italy S.p.A., denominate fino alla data del 2 ottobre 2018 Gallerie Commerciali Italia S.p.A.
c.p.	Codice penale
D.Lgs. 231/2001 o Decreto	Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n.300" pubblicato nella <i>Gazzetta Ufficiale</i> n. 140 del 19 giugno 2001
Destinatari (del Modello)	Organi societari (amministratori e sindaci), dipendenti (apicali e soggetti all'altrui direzione), mandatari, procuratori, agenti, <i>outsourcer</i> e altri soggetti con cui la Società entri in contatto nello svolgimento di relazioni d'affari, comprese le altre società del Gruppo, a cui il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo è destinato e dai quali deve essere accettato e rispettato, (come meglio identificati al paragrafo 4.8 e, relativamente a ciascuna tipologia di reato, nella Parte Speciale del presente Modello)
D. Lgs.	Decreto Legislativo
D.P.R.	Decreto del Presidente della Repubblica
DVR	Documento di valutazione dei rischi (ex D.Lgs. 81/2008)
Ente Pubblico	Un ente Pubblico, nell'ordinamento giuridico italiano, è una persona giuridica creata secondo norme di diritto pubblico, attraverso la quale la P.A. svolge la sua funzione amministrativa

Enti	Società o associazione, anche priva di personalità giuridica, nonché qualunque altro ente dotato di personalità giuridica, ad eccezione dello Stato e degli enti svolgenti funzioni costituzionali, per gli enti pubblici territoriali e per gli enti pubblici non economici.
Funzione Pubblica	s'intende, in diritto e nel significato più generale del termine, l'attività svolta da un soggetto non nel proprio interesse ma in quello della collettività (interesse pubblico).
Gruppo Ceetrus o Gruppo	Raccoglie sotto di se tutte le società controllate dalla capogruppo Ceetrus S.A.
Incaricato di Pubblico Servizio	Per Incaricato di Pubblico Servizio si intende chi, pur non essendo propriamente un pubblico ufficiale con le funzioni proprie di tale status (certificative, autorizzative, deliberative), svolge comunque un servizio di pubblica utilità presso organismi pubblici in genere.
HSE	Health, Safety & Environment
ISO	International Standard Organization
L.	Legge
Linee Guida di Confindustria	Le linee guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001, redatte da Confindustria il 7 marzo 2002, in seguito revisionate il 31 marzo 2008 e da ultimo aggiornate al mese di marzo 2014, nella versione approvata dal Ministero della Giustizia in data 21 luglio 2014, a seguito del procedimento di controllo attivato ex art. 5 e ss. D.M. 26 giugno 2003 n. 201, che sono state considerate ai fini della predisposizione ed adozione del presente Modello
MOGC o Modello	Il modello di organizzazione, gestione e controllo ritenuto dagli organi sociali idoneo a prevenire i reati e, pertanto, adottato dalla Società, ai sensi degli articoli 6 e 7 del Decreto, al fine di prevenire la realizzazione dei Reati stessi da parte del Personale Apicale o del Personale sottoposto ad altrui direzione, così come descritto dal presente documento e relativi allegati
OdV	Organismo di Vigilanza., l'organismo previsto dall'art. 6 del Decreto, avente il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello, nonché sull'aggiornamento dello stesso
OHSAS	<i>Occupational Health and Safety Assessment Series</i> : identifica uno standard internazionale per un sistema di gestione della Sicurezza e della Salute dei Lavoratori.
P.A.	La pubblica amministrazione dello Stato Italiano (come meglio definita al par. 6.5), gli Stati membri dell'Unione Europea, gli enti pubblici dell'Unione Europea e l'Unione Europea stessa, gli Stati esteri e gli enti internazionali di rilievo pubblicistico

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 6 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Personale Apicale o Soggetti Apicali	I soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lett. a) del Decreto, ovvero i soggetti che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale; in particolare, i membri del C.d.A., il Presidente, l'AD o AU, il management di primo livello (dirigenti e responsabili di dipartimento), gli eventuali institori, i procuratori. Per Personale Apicale si devono intendere anche coloro che, pur non possedendo un inquadramento del livello descritto precedentemente, di fatto ricoprono ruoli di responsabilità per cui, di fatto, hanno libertà decisionale e sono considerati riferimenti aziendali per le attività svolte
Personale sottoposto ad altrui direzione	I soggetti di cui all'articolo 5, comma 1, lett. b) del Decreto, ovvero tutto il Personale che opera sotto la direzione o la vigilanza del Personale Apicale
Processo	Sequenza logica di attività, finalizzata ad ottenere uno specifico risultato aziendale
Procedura	Descrizione in dettaglio di attività elementari e standardizzate che permettono ad un'organizzazione di raggiungere gli obiettivi previsti da un Processo. L'esecuzione di un Processo può essere descritta da un insieme di Procedure. Contiene anche i controlli necessari alla verifica delle azioni compiute e dei risultati ottenuti
Protocollo	Il Protocollo definisce i criteri di carattere generale sulla metodologia di svolgimento di una determinata attività complessa e si pone ad un livello più alto rispetto al Processo. Per Protocollo si intende dunque un insieme di modalità di conduzione delle Attività Sensibili opportunamente descritte; esse possono includere Processi, Procedure, Prassi consolidate e anche i relativi controlli da effettuare <i>ex-ante</i> o <i>ex-post</i> sulle modalità applicate (rif. apposito paragrafo nella Parte Generale del presente Modello)
Pubblica Amministrazione o P.A.	nell'ordinamento giuridico italiano, è un insieme di enti e soggetti pubblici (comuni, provincia, regione, stato, ministeri, etc.) e talora privati (organismi di diritto pubblico, concessionari, società per azioni costituite da capitale misto pubblico/privato), e tutte le altre figure che svolgono in qualche modo la funzione amministrativa nell'interesse della collettività e quindi nell'interesse pubblico, alla luce del principio di sussidiarietà
Pubblico Ufficiale	Con Pubblico Ufficiale si identificano i funzionari pubblici e i privati che esercitano pubbliche funzioni e collegano a tale status varie conseguenze giuridiche, quali la possibilità di redigere atti pubblici
Regole di Comportamento	Le Regole di Comportamento definite dalla Società sono prescrizioni di base a cui tutti i Destinatari del presente Modello devono attenersi nel caso si trovino ad operare in Attività Sensibili anche in assenza di regole prescrittive di dettaglio
RSPP	Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione

Servizio Pubblico	Un Servizio Pubblico è una tipologia di servizio gestito generalmente da autorità statali (es. ente pubblico) reso alla collettività, oggettivamente non economiche ma suscettibili di essere organizzati in forma d'impresa, secondo la disciplina dei vari ordinamenti giuridici.
Sistema di Compliance	L'insieme di Codice Etico, Modello e dei suoi Allegati, dei Protocolli/Procedure aziendali e di tutti i controlli che la Società pone in essere
Sistema Disciplinare	L'insieme delle misure sanzionatorie e disciplinari applicabili in caso di violazione delle regole procedurali e comportamentali previste dal Modello
Soggetto Apicale	Soggetto con funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, o che esercita, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso.
Top Management	si intendono i soggetti apicali, cioè l'AD, tutti i primi livelli dell'organizzazione e il personale che di fatto, seppur non organizzativamente al primo livello, agisce in modo autonomo in ambiti importanti (apicale "di fatto").

4 INTRODUZIONE

Il presente documento, denominato Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 e s.m.i. di Ceetrus Management &Development S.r.l. (nel seguito anche la “Società” o “**Ceetrus M&D**”) ed approvato dal C.d.A. della Società alla data riportata in calce e in copertina, descrive i principi con cui Ceetrus M&D conduce le proprie attività con particolare riferimento alle Attività Sensibili.

Si tratta di un documento elaborato *ad hoc*, frutto di un lavoro di analisi accurato e “sartoriale”, condotto a più mani da consulenti esterni con il supporto di Personale di riferimento della Società.

Il presente documento costituisce la seconda evoluzione del Modello della società; la prima versione venne approvata dal C.d.A. di Ceetrus Italy S.p.A. (già Gallerie Commerciali Italia S.p.A.) (nel seguito anche “Ceetrus Italy”) con delibera del 5 dicembre 2017, successivamente, a seguito della scissione della società a favore di Ceetrus M&D efficace dal 1 gennaio 2020, si è ritenuto opportuno modificare e integrare il precedente Modello.

La Società essendo parte del Gruppo Ceetrus si conforma all’etica del Gruppo come espressa dalle *Policy* emesse dallo stesso e di volta in volta aggiornate. Il Codice Etico riassume i principi comportamentali che devono guidare le attività operative di ogni dipendente e collaboratore della Società.

Pur non facendo formalmente parte dell’insieme dei documenti che costituiscono il Modello Organizzativo della Società, Il Codice Etico va considerato parte integrante del Modello stesso.

Il presente documento è strutturato con le modalità previste anche dalle Linee Guida di Confindustria, con una parte introduttiva, una generale e una specifica. Sono inoltre presenti, e fanno parte integrante del MOGC, alcuni Allegati, alcuni di libera consultazione e altri riservati.

È inoltre presente un capitolo di descrizione della metodologia per la determinazione del grado di rischio di accadimento, nonché del relativo impatto sull’organizzazione, dei reati ex D.Lgs. 231/2001 considerati.

Nei capitoli della Parte Speciale si fa riferimento a c.d. “**Regole di Comportamento**”. Le Regole di Comportamento definite dalla Società sono prescrizioni di base a cui tutti i Destinatari del presente Modello devono attenersi nel caso si trovino ad operare in Attività Sensibili anche in assenza di regole prescrittive di dettaglio.

Le Regole di Comportamento sono direttamente basate sulle prescrizioni di legge richiamate dal D.Lgs. 231/2001 e dalle Linee Guida di riferimento, individuano principi di controllo interno e forniscono un utile strumento per riconoscere i rischi in cui si può incorrere svolgendo attività lavorative.

Infine, sempre nei capitoli della Parte Speciale, sono stati inclusi taluni controlli a livello organizzativo, integrabili nel Sistema di Controllo Interno della Società, a cui poter fare riferimento per verificare nel tempo l’adeguatezza della struttura aziendale predisposta.

Ciascun Destinatario è tenuto alla conoscenza ed osservanza dei principi contenuti nel presente documento.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 9 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

4.1 QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO – IL D.Lgs. 231/2001

Il D.Lgs. 231/2001 emanato in attuazione della delega conferita al Governo con l'art. 11 della Legge n. 300/2000, ha introdotto nel nostro ordinamento la *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”*.

Il decreto, in vigore dal 4 luglio 2001, trova la sua genesi in talune convenzioni internazionali e comunitarie ratificate dall'Italia, in particolare la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari delle Comunità Europee, la Convenzione di Bruxelles del 26 maggio 1997 sulla lotta alla corruzione nella quale sono coinvolti funzionari della Comunità Europea o degli Stati membri e la Convenzione OCSE del 17 dicembre 1997 sulla lotta alla corruzione dei pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche internazionali.

Tale forma di responsabilità, sebbene sia definita *“amministrativa”* dal legislatore, ha i caratteri propri della responsabilità penale, essendone rimesso l'accertamento al giudice penale competente ed essendo estese all'Ente le medesime cautele e garanzie del processo penale.

La disciplina introdotta dal D.Lgs. 231/2001, si applica ad ogni società o associazione, anche priva di personalità giuridica, nonché a qualunque altro ente dotato di personalità giuridica, di seguito per brevità *“enti”*, eccezione fatta per lo Stato e per gli enti svolgenti funzioni costituzionali, per gli enti pubblici territoriali e per gli enti pubblici non economici.

Conseguentemente, tali Enti possono essere ritenuti responsabili per taluni reati consumati o tentati, elencati agli artt. 24 ss. del D.Lgs. 231/2001, realizzati nell'interesse o a vantaggio degli Enti stessi, da esponenti dei vertici aziendali (i c.d. soggetti *“in posizione apicale”* o semplicemente *“apicali”*) e da coloro che sono sottoposti alla direzione o vigilanza di questi ultimi (i c.d. soggetti *“sottoposti”*) ex art. 5, comma 1, del D.Lgs. 231/2001.

Recita infatti l'art. 5, comma 1, del D.Lgs. 231/2001: *“Responsabilità dell'ente – L'ente è responsabile per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio: a) da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso; b) da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a)”*.

Ciò posto, la responsabilità normativamente prevista a carico dell'Ente scatta qualora sia stato commesso un reato che:

- a) risulti compreso tra quelli indicati dalla normativa nell'apposito elenco;
- b) sia stato realizzato anche o esclusivamente nell'interesse o a vantaggio dell'Ente, salvo che in quest'ultima ipotesi il reato sia stato commesso nell'interesse esclusivo del reo o di terzi;
- c) sia stato realizzato da una persona fisica:
 - 1) in posizione apicale (ossia con funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, o che esercita, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso: qui di seguito, per brevità, Soggetto Apicale);
 - ovvero
 - 2) sottoposta alla direzione o alla vigilanza di un Soggetto Apicale.

CEETRUS M&D S.r.l.	<i>“Codice doc”</i>	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 10 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Il Decreto richiede altresì l'accertamento della colpevolezza dell'Ente, al fine di poterne affermare la responsabilità, riconducibile a una "colpa da organizzazione", da intendersi quale mancata adozione da parte dell'Ente di misure preventive idonee a prevenire la commissione dei reati previsti, da parte dei soggetti espressamente individuati dal Decreto.

Si viene quindi a creare una duplice disciplina che assomma, alla responsabilità individuale della persona che ha commesso il reato, la responsabilità da parte dell'Ente se il reato è andato a suo vantaggio o interesse: la responsabilità amministrativa delle società è autonoma rispetto alla responsabilità penale della persona fisica che ha commesso il reato e si affianca a quest'ultima.

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

Alla data di redazione del presente documento, sono assoggettati all'applicazione di quest'ultimo i reati - in forma consumata e - relativamente ai soli delitti - anche semplicemente tentata, riportati nell'Allegato R1 (Matrice di Rischio) e approfonditi nell'Allegato 1.

4.2 I DELITTI TENTATI

Nelle ipotesi di commissione, nelle forme del tentativo (secondo l'art. 56, comma 1, del c.p. risponde di delitto tentato "Chi compie atti idonei, diretti in modo non equivoco a commettere un delitto...se l'azione non si compie o l'evento non si verifica"), dei delitti indicati nel Capo I del D.Lgs. 231/2001, le sanzioni pecuniarie e le sanzioni interdittive sono ridotte da un terzo alla metà, mentre è esclusa l'irrogazione di sanzioni nei casi in cui l'ente impedisca volontariamente il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento (art. 26 del D.Lgs. 231/2001). L'esclusione di sanzioni si giustifica, in tal caso, in forza dell'interruzione di ogni rapporto di immedesimazione tra ente e soggetti che assumono di agire in suo nome e per suo conto.

4.3 VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE

Il D. Lgs. 231/2001 disciplina il regime della responsabilità patrimoniale dell'Ente anche in relazione alle sue vicende modificative quali la trasformazione, la fusione, la scissione e la cessione d'azienda. Secondo l'art. 27, comma 1, del D.Lgs. 231/2001, dell'obbligazione per il pagamento della sanzione pecuniaria risponde l'Ente con il suo patrimonio.

Gli artt. 28-33 del D.Lgs. 231/2001 regolano l'incidenza sulla responsabilità dell'Ente delle vicende modificative connesse a operazioni di trasformazione, fusione, scissione e cessione di azienda.

In caso di trasformazione, l'art. 28 del D.Lgs. 231/2001 prevede (in coerenza con la natura di tale istituto che implica un semplice mutamento del tipo di Società, senza determinare l'estinzione del soggetto giuridico originario) che resta ferma la responsabilità dell'Ente per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto.

In caso di fusione, l'Ente che risulta dalla fusione (anche per incorporazione) risponde dei reati di cui erano responsabili gli enti partecipanti alla fusione (art. 29 del D.Lgs. 231/2001). L'Ente risultante dalla fusione, infatti, assume tutti i diritti e obblighi delle Società partecipanti all'operazione (art. 2504-bis, primo comma,

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 11 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

c.c.) e, facendo proprie le attività aziendali, accorpa altresì quelle nel cui ambito sono stati posti in essere i reati di cui le Società partecipanti alla fusione avrebbero dovuto rispondere.

L'art. 30 del D.Lgs. 231/2001 prevede che, nel caso di scissione parziale, la Società scissa rimane responsabile per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto.

Gli Enti beneficiari della scissione (sia totale che parziale) sono solidalmente obbligati al pagamento delle sanzioni pecuniarie dovute dall'Ente scisso per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto, nel limite del valore effettivo del patrimonio netto trasferito al singolo Ente.

Gli artt. 31 e 32 del D.Lgs. 231/2001 prevedono disposizioni comuni alla fusione e alla scissione, concernenti la determinazione delle sanzioni nell'eventualità che tali operazioni straordinarie siano intervenute prima della conclusione del giudizio e la rilevanza ai fini della reiterazione.

Per le fattispecie della cessione e del conferimento di azienda è prevista una disciplina unitaria (art. 33 del D.Lgs. 231/2001), modellata sulla generale previsione dell'art. 2560 c.c.; il cessionario, nel caso di cessione dell'azienda nella cui attività è stato commesso il reato, è solidalmente obbligato al pagamento della sanzione pecuniaria comminata al cedente, con le seguenti limitazioni:

- è fatto salvo il beneficio della preventiva escussione del cedente;
- la responsabilità del cessionario è limitata al valore dell'azienda ceduta e alle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori ovvero dovute per illeciti amministrativi dei quali era, comunque, a conoscenza.

Al contrario, resta esclusa l'estensione al cessionario delle sanzioni interdittive inflitte al cedente.

4.4 REATI COMMESSI ALL'ESTERO

Secondo l'art. 4 del D.Lgs. 231/2001, l'Ente può essere chiamato a rispondere in Italia in relazione a reati contemplati dallo stesso D.Lgs. 231/2001 commessi all'estero. La Relazione illustrativa al D.Lgs. 231/2001 sottolinea la necessità di non lasciare sfornita di sanzione una situazione criminologica di frequente verifica, anche al fine di evitare facili elusioni dell'intero impianto normativo in oggetto.

I presupposti (previsti dalla norma ovvero desumibili dal complesso del D.Lgs. 231/2001) su cui si fonda la responsabilità dell'Ente per reati commessi all'estero sono:

- il reato deve essere commesso all'estero da un soggetto funzionalmente legato all'Ente, ai sensi dell'art. 5, comma 1, del D.Lgs. 231/2001;
- l'Ente deve avere la propria sede principale nel territorio dello Stato italiano;
- l'Ente può rispondere solo nelle ipotesi previste dal D.Lgs. 231/2001 e della L. 146/06 e nei casi e alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9, 10 c.p.;
- non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.

4.5 LA CONDIZIONE ESIMENTE

Se da un lato l'esistenza di un *interesse* o *vantaggio* per la società fanno ricadere quest'ultima sotto indagine per uno dei reati presupposto, l'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 prevede l'esonerazione da responsabilità se la società

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 12 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

dimostra di aver adottato ed efficacemente attuato prima della commissione dei reati, Modelli di Organizzazione, Gestione e Controllo idonei a prevenire i reati stessi (pur rimanendo la non punibilità della società subordinata ad una valutazione di efficace adozione ed attuazione di tali modelli da parte del giudice), ed aver definito un Organismo di Vigilanza idoneo a monitorare e verificare l'applicazione e la validità nel tempo del Modello stesso.

Va sottolineato, in proposito, che l'“esonero” dalle responsabilità dell'Ente passa attraverso il giudizio d'idoneità del sistema interno di organizzazione e controllo, che il giudice penale è chiamato a formulare in occasione del procedimento penale a carico dell'autore materiale del fatto illecito.

Dunque, la formulazione dei modelli e l'organizzazione dell'attività dell'organo di controllo devono porsi come obiettivo l'esito positivo di tale giudizio d'idoneità.

Pur quando siano stati integrati tutti gli elementi positivi di cui sopra accennato, la responsabilità prevista dalla Legge a carico dell'Ente non scatta se il reato è stato commesso:

1) da un Soggetto Apicale, se l'Ente prova che:

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

2) da un Soggetto Subordinato, se il Pubblico Ministero non prova che la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza. In ogni caso, è esclusa l'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza se l'Ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un Modello.

4.6 LE SANZIONI

Le sanzioni previste dal D.Lgs. 231/2001 a carico dell'Ente si suddividono in:

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

Le sanzioni si rendono applicabili al termine di un complesso procedimento; quelle interdittive, che di fatto impediscono all'Ente di operare, possono essere applicate anche in via cautelare.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 13 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

4.6.1 Le sanzioni pecuniarie

Le sanzioni pecuniarie consistono nel pagamento di una somma di denaro nella misura stabilita dalla Legge, da determinarsi in concreto da parte del Giudice mediante un sistema di valutazione bifasico (c.d. sistema “per quote”), per ogni reato commesso.

In sostanza il Giudice può stabilire da un lato il numero delle quote, all’interno della forbice stabilita per quel particolare tipo di reato e comunque non inferiore a 100 e non superiore a 1000, e dall’altro il valore da assegnare ad ogni quota, tra un minimo di €258,34 a un massimo di €1549,37.

Il numero delle quote in assoluto può variare da 100 a 1000, ma per ogni reato è stabilita la “forbice”: ad es. da 200 a 400.

In alcune situazioni è previsto che la sanzione possa essere ridotta.

4.6.2 Le sanzioni interdittive

Le sanzioni interdittive consistono:

- a) nella interdizione, definitiva o temporanea, dall'esercizio dell'attività;
- b) nella sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- c) nel divieto, temporaneo o definitivo, di contrattare con la P.A., salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio; nell’esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e nell'eventuale revoca di quelli già concessi; nel divieto, temporaneo o definitivo, di pubblicizzare beni o servizi.

Le sanzioni interdittive si applicano, anche congiuntamente tra loro, esclusivamente in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste dalla Legge, 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 un Soggetto Apicale ovvero da un Soggetto Subordinato quando, in quest’ultimo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
- b) in caso di reiterazione degli illeciti.

Quand’anche sussistano una o entrambe le precedenti condizioni, le sanzioni interdittive non si applicano se sussiste anche solo una delle seguenti circostanze:

- 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;
ovvero
- b) il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità;
ovvero
- c) prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, concorrono tutte le seguenti condizioni:
 - 1) 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;
 - 2) l'Ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di un Modello;
 - 3) l'Ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 14 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

L'applicazione in via cautelare delle sanzioni interdittive può essere applicata su richiesta al Giudice da parte del Pubblico Ministero, qualora ricorrano entrambe le seguenti condizioni:

- a) sussistono gravi indizi per ritenere la sussistenza della responsabilità dell'Ente a norma della Legge;
- b) vi siano fondati e specifici elementi che fanno ritenere concreto il pericolo che vengano commessi illeciti della stessa indole di quello per cui si procede.

4.6.3 La pubblicazione della sentenza di condanna

La pubblicazione della sentenza di condanna consiste nella pubblicazione di quest'ultima una sola volta, per estratto o integralmente, a cura della cancelleria del giudice e a spese dell'Ente, in uno o più giornali indicati dallo stesso Giudice nella sentenza nonché mediante affissione nel comune ove l'Ente ha la sede principale.

La pubblicazione della sentenza di condanna può essere disposta quando nei confronti dell'Ente viene applicata una sanzione interdittiva.

4.6.4 La confisca

La confisca consiste nell'acquisizione coattiva da parte dello Stato del prezzo o del profitto del reato, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato e fatti in ogni caso salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede; quando non è possibile eseguire la confisca in natura, la stessa può avere ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato.

La confisca può essere preceduta, in via cautelare, dal sequestro preventivo degli stessi beni.

4.7 L'ADOZIONE DEL MODELLO IN CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.R.L.

Il Decreto introduce una particolare forma di esonero dalla responsabilità in oggetto qualora l'Ente dimostri:

- a) di aver adottato e efficacemente attuato attraverso l'organo dirigente, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b) di aver affidato a un organismo interno, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli, nonché di curare il loro aggiornamento;
- c) che le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente i suddetti modelli di organizzazione e di gestione;
- d) che non vi sia omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla precedente lett. b).

4.8 MODELLO QUALE ESIMENTE NEL CASO DI REATO

In relazione all'estensione dei poteri delegati e al rischio di commissione dei reati, i modelli di organizzazione, gestione e controllo debbano rispondere alle seguenti esigenze:

- 1) individuare le aree a rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto;

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 15 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- 2) predisporre specifici Protocolli al fine di programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
- 3) prevedere modalità di individuazione e di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione di tali reati;
- 4) prescrivere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello;
- 5) configurare un Sistema Disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Il Decreto dispone che i modelli di organizzazione, gestione e controllo possano essere adottati, garantendo le esigenze di cui sopra, sulla base di codici di comportamento (ad esempio, Linee Guida) redatti da associazioni rappresentative di categoria, comunicati al Ministero della Giustizia che, di concerto con i Ministeri competenti, può formulare osservazioni sulla loro idoneità.

È opportuno precisare che la norma prevede l'adozione del Modello in termini di facoltatività e non di obbligatorietà.

Ceetrus M&D basa tutte le proprie attività su un approccio etico, quale elemento essenziale sia per la propria competitività economica che per la realizzazione della "missione sociale" di cui da sempre è portatrice, i cui principi, obblighi e comportamenti sono descritti nel Codice Etico adottato.

Finalità del Modello è quella di integrare il complesso delle norme di condotta, i principi, i Processi, le politiche e le Procedure della Società, nonché tutti i controlli preventivi esistenti per dare piena attuazione alle previsioni e prescrizioni del Decreto.

La predisposizione di un sistema strutturato e organico di Procedure ed attività di controllo, preventivo ed *ex-post*, ha quale obiettivo la riduzione del rischio di commissione dei reati mediante l'individuazione del Processi Sensibili e la loro conseguente ed eventuale procedurizzazione.

Il presente Modello si pone i seguenti obiettivi:

- responsabilizzare tutti coloro che operano in nome e per conto della Società, della potenzialità di commissione di un reato, sviluppando in tutti i Destinatari, la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni del Modello, nella commissione di illeciti passibili di sanzioni penali comminabili nei loro stessi confronti e di sanzioni amministrative applicabili alla Società;
- garantire la diffusione, l'acquisizione personale e l'affermazione concreta di una cultura improntata alla legalità e alla trasparenza, nella consapevolezza dell'espressa riprovazione da parte di Ceetrus M&D di ogni comportamento contrario alla legge, alle norme di autodisciplina, alle disposizioni interne;
- attraverso l'implementazione di idonei strumenti e Procedure consentire di intervenire tempestivamente per prevenire o contrastare la commissione dei reati contemplati nel Decreto;
- garantire una efficiente ed equilibrata organizzazione, con particolare riguardo alla chiara attribuzione dei poteri, alla formazione delle decisioni e alla loro trasparenza e motivazione, ai controlli, preventivi e successivi, sugli atti e le attività, nonché alla correttezza e veridicità dell'informazione destinata all'interno e all'esterno.

In rapporto alla natura e alla dimensione della struttura interessata nonché al tipo di attività o funzione svolta, devono essere assunte misure concretamente idonee a garantire il miglioramento dell'efficienza nello svolgimento delle stesse, assicurando il costante rispetto della legge e di tutte le altre regole dirette a

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 16 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

disciplinare l'attività o la funzione, individuando ed eliminando tempestivamente, o almeno riducendo al minimo possibile, le situazioni di rischio di commissione di reati.

A tale scopo, diviene essenziale l'adozione interna di Procedure.

Quale atto di emanazione del C.d.A. di Ceetrus M&D, ogni eventuale modifica ed integrazione di carattere sostanziale sarà effettuata dal medesimo C.d.A..

Tuttavia, è riconosciuta in via generale all'Amministratore Delegato, che provvederà ad informare a tal proposito l'OdV, la facoltà di apportare al testo eventuali modifiche o integrazioni di carattere formale.

A prescindere dal sopravvenire di circostanze che ne impongano un immediato aggiornamento, il presente Modello sarà comunque sottoposto a revisione periodica.

Il Modello sarà trasmesso all'OdV affinché esso possa svolgere le proprie attività di controllo sulla sua efficace attuazione.

4.9 DESTINATARI DEL MODELLO

Il presente Modello si applica a tutti coloro che svolgono, anche di fatto, funzioni di gestione, amministrazione, direzione o controllo in Ceetrus M&D, ai collaboratori, nonché a tutti coloro che operano in nome e per conto della Società e, per quanto possibile, a coloro che siano individuabili quali controparti che intrattengano con Ceetrus M&D rapporti contrattualmente regolati.

Tutti i Destinatari sono tenuti a rispettarne puntualmente le disposizioni, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che scaturiscono dai rapporti giuridici instaurati.

Ceetrus M&D condanna qualsiasi comportamento difforme dalla legge, oltre che dalle previsioni del Modello e del Codice Etico, anche qualora il comportamento possa sembrare nell'interesse della Società ovvero supportato dall'intenzione di arrecare ad essa un vantaggio.

4.10 SISTEMA DI COMPLIANCE "231" DI CEETRUS MANAGEMENT & DEVELOPMENT S.R.L.

L'insieme di Codice Etico, Modello e dei suoi Allegati, dei Protocolli/Procedure aziendali e di tutti i controlli che la Società pone in essere viene definito come il "Sistema di *Compliance* 231" di Ceetrus M&D, che dunque si basa e si integra agli altri sistemi organizzativi già esistenti, e ne utilizza i relativi controlli.

Ulteriori controlli *ex-post* delle attività effettuate in azienda (es. revisioni contabili, *audit* di terza parte, controlli dell'OdV, etc.) possono essere considerati anch'essi parte del Sistema di *Compliance*.

L'insieme dei documenti originali costituenti il Sistema di *Compliance* è gestito come ogni altro documento aziendale e risulta quindi codificato, verificato, sottoposto a revisione.

Ceetrus M&D opera all'interno di un ambiente improntato alla gestione etica delle proprie attività d'impresa. La cultura a livello internazionale del Gruppo Ceetrus e quindi del Gruppo Auchan, a cui Ceetrus M&D appartiene, è presente anche nella Società italiana ed è tradotta anche in significative prese di posizione contenute nella Missione e nella Visione di Gruppo, di fatti il Codice Etico di Gruppo e tradotto anche in lingua italiana, con opportune indicazioni di approccio agli aspetti più sensibili.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 17 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

L'organizzazione interna è altamente strutturata, sono presenti funzioni di controllo di gestione, di gestione del personale, esiste una struttura organizzativa con specifiche mansioni assegnate ed esiste una struttura di poteri e limiti di autorità. Ciò fa sì che la formazione delle decisioni, anche in ambito di gestione dei flussi finanziari, non sia mai concentrata in una sola persona ma sia invece distribuita, diminuendo intrinsecamente il rischio di commissione dei reati.

Inoltre, è applicata, tramite un sistema di gestione dedicato, la normativa sulla salute e sicurezza sul lavoro e vengono svolte continue attività di formazione del personale sia in quest'ambito che in ambiti più specifici delle attività aziendali.

Tutto ciò permette di affermare che la gestione del rischio di commissione di reati tramite l'attività d'impresa è integrata nella gestione stessa di tali attività, ponendo Ceetrus M&D in una posizione privilegiata per l'implementazione efficace del proprio Modello anche ai fini del D.Lgs. 231/2001.

4.11 PRESENTAZIONE DEL MODELLO

Il Modello, sviluppato da Ceetrus M&D, è strutturato in tre parti: Introduttiva, Generale e Speciale. Le tre sezioni sono contenute in un unico documento identificato con un codice, una versione e una data di approvazione da parte del C.d.A, oltre all'indicazione della data di prima emissione del documento. La presente, infatti, è la seconda edizione del Modello; la prima, emessa nel 2011, era espressione di Gallerie Commerciali Italia S.p.A. e, pertanto, precedente alle vicende modificative dell'Ente sintetizzate in precedenza.

Gli Allegati, sviluppati in documenti separati dal presente, costituiscono parte integrante del Modello; anche i documenti dedicati agli Allegati sono identificati come descritto in precedenza per il documento principale.

Nel caso in cui il Modello venga aggiornato solo nella parte Allegati, il numero di versione del documento principale non è modificato, mentre lo sarà solo quella del documento di Allegato interessato.

Un'eventuale nuova ed effettiva versione del documento principale, necessaria per i motivi più avanti elencati, richiederà invece anche la delibera approvativa del C.d.A.

L'approvazione del C.d.A. sarà necessaria solo per taluni Allegati, contenenti le informazioni più sensibili.

4.11.1 Metodologia di realizzazione del modello di Ceetrus Management & Development S.r.l.

La metodologia utilizzata per la realizzazione del presente Modello di Organizzazione Gestione e Controllo ha seguito i classici passi indicati anche dalla letteratura disponibile sull'argomento.

Il *team* di lavoro ha impostato la fase iniziale tramite raccolta di informazioni documentali sulla Società, per individuarne sia la *missione* che la struttura, anche di *governance*.

Successivamente, è stata affrontata la fase di *risk assessment* che è stata condotta sia tramite l'analisi documentale, anche delle risultanze dei Processi implementati dalla Società, sia tramite incontri con esponenti apicali e/o loro sottoposti individuati tramite la struttura organizzativa acquisita.

Il lavoro è stato condotto nel rispetto della seguente metodologia operativa:

1. Incontro diretto con il/i referente/i aziendali;
2. Esame della documentazione aziendale eventualmente acquisita;

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 18 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

3. Evidenza dei possibili incroci tra l'area di riferimento e le varie ipotesi di reato richiamate dal D.Lgs. 231/2001, con la descrizione delle modalità di attuazione dei reati che potrebbero implicare una responsabilità dell'Ente da reato e delle specifiche attività esposte a tale rischio (c.d. attività sensibili);
4. Attribuzione del livello di rischiosità all'Area di riferimento sulla base dei seguenti parametri *standard* di adeguatezza del sistema di controllo interno:
 - **Autoregolamentazione:** esistenza di disposizioni aziendali idonee a fornire principi di comportamento e modalità operative per lo svolgimento delle attività sensibili (procedure formalizzate, prassi di lavoro e controlli esistenti);
 - **Tracciabilità:** verificabilità, *ex post*, anche tramite appositi supporti documentali, del processo di decisione, autorizzazione e svolgimento delle attività sensibili;
 - **Segregazione di ruoli e funzioni:** suddivisione delle attività e dei relativi privilegi per i vari processi aziendali, tra più utenti, al fine di ottenere la contrapposizione di ruoli tra chi autorizza, chi esegue e chi controlla l'attività;
 - **Sistema deleghe e procure:** coerenza tra i poteri autorizzativi e di firma eventualmente conferiti e le responsabilità organizzative e gestionali assegnate ad ogni funzione/direzione.
5. Condivisione della mappatura delle Aree e dei processi sensibili con i referenti aziendali e l'OdV;
6. Condivisione delle priorità identificate rispetto ai *gap* rilevati e ai suggerimenti per possibili attività di miglioramento.

Si sottolinea come, a partire da quanto rilevato durante gli incontri e riportato nel documento di *Risk Assessment*, la Società potrebbe identificare altre aree di miglioramento oltre a quelle già suggerite e riportate sia nel testo che nell'apposita tabella.

Il personale aziendale incontrato è stato ritenuto responsabile della veridicità e completezza delle informazioni fornite.

Nella valutazione del livello di rischio, si è tenuto conto anche dell'esistenza e continuità di rapporti delle singole funzioni con le Autorità Pubbliche di Vigilanza.

Il lavoro svolto è contenuto nell'Allegato R2-Risk Assessment del presente Modello.

Successivamente si è passati alla stesura del vero e proprio documento MOGC, strutturato come descritto nel seguito.

4.11.2 Parte Generale del MOGC

La Parte Generale del Modello ha diversi obiettivi: individua i *reati presupposto*, fa riferimento ai principi del Codice Etico (in questo Modello riproposti ed attuati), fornisce indicazioni su come l'OdV di Ceetrus M&D è definito e sul suo funzionamento. È inoltre descritto il Sistema Disciplinare applicabile al mancato rispetto delle prescrizioni del Sistema di *Compliance* di Ceetrus M&D nel suo complesso.

Sono descritti i principi e le modalità di formazione ed informazione, da erogare per rendere noto ed effettivamente applicabile il Modello ed il Sistema di *Compliance* nel suo insieme, sia internamente che esternamente alla Società, nonché quelli di adozione ed aggiornamento del Modello stesso e conseguentemente di tutto il Sistema di *Compliance*.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 19 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

La Parte Generale del modello si applica all'intera organizzazione ed è divulgata a tutti i collaboratori della Società, cioè i dipendenti della società e tutte le altre persone che operano in nome e per conto di essa (collaboratori esterni, clienti e fornitori).

La Parte Generale del Modello è consultabile anche da enti esterni, su richiesta.

4.11.3 Parte Speciale del MOGC

La Parte Speciale del Modello di Organizzazione e Controllo ha l'obiettivo primario di fornire gli strumenti per prevenire la commissione dei reati presupposto.

È stata predisposta una sezione, o capitolo, specifica per ogni area di rischio individuata ove potenzialmente e astrattamente possono essere commessi da parte di Ceetrus M&D i reati richiamati dal Decreto.

In ogni sezione sono richiamati i reati presupposto ex D.Lgs. 231/2001, rimandando allo specifico Allegato che li elenca e ne descrive le caratteristiche, nonché le fattispecie di reato rilevanti (individuate tramite l'analisi del rischio); inoltre, sono indicate le Attività Sensibili in cui i reati potrebbero essere commessi, le aree organizzative interessate, i principi e le relative Regole di Comportamento.

Complementare alle sezioni della Parte Speciale è da considerarsi l'Allegato R2-MATRICE RISCHIO che indica, reato per reato con ulteriore sintesi a livello di gruppo omogeneo di reati, il livello di rischio individuato (si veda più avanti per un approfondimento sull'argomento).

Sono quindi indicati i Protocolli posti a presidio delle Attività Sensibili.

In caso di assenza o obsolescenza dei presidi costituenti un Protocollo (si veda la sezione dedicata poco più avanti), i principi e le Regole di Comportamento definiti nelle varie sezioni della Parte Speciale forniscono le linee guida necessarie.

In Allegato 3 è definita una tabella con l'elenco dei Protocolli individuati nel Modello e la loro applicazione relativamente alle varie aree di rischio/reati/articoli del D.Lgs. 231/2001.

Dalla Parte Speciale sono anche rilevabili i controlli per verificare l'effettiva ed efficace attuazione del Modello. Questi possono consistere in controlli *ex-ante*, quando inseriti direttamente nelle Procedure operative, o *ex post* quando effettuati tramite *audit* (esterni o interni) sia da parte di funzioni interne o esterne (es. certificatori, revisori di bilancio, etc.) sulle risultanze dei Processi interni o sull'applicazione del Modello.

Tra i controlli *ex post* possono essere considerati quelli – direttamente eseguiti ovvero richiesti – dell'OdV

4.11.4 Regole di Comportamento

Le Regole di Comportamento di Ceetrus M&D sono prescrizioni a cui tutti i destinatari del Modello devono attenersi nel caso si trovassero ad operare nelle Attività Sensibili individuate durante le fasi di analisi per la preparazione del Modello stesso e riportate nel seguito.

Le Regole di Comportamento sono direttamente basate sulle prescrizioni di legge richiamate dal D.Lgs. 231/2001 e forniscono un utile strumento per riconoscere i rischi in cui si può incorrere.

Le Regole di Comportamento, riportate direttamente nel testo dei capitoli della Parte Speciale, si pongono di fatto ad un livello superiore e più generale rispetto alle regole operative fissate nei Protocolli o Procedure aziendali e ne costituiscono sia un loro presupposto che un complemento.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 20 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

4.11.5 Protocolli

Per Protocollo si intende un insieme di modalità di conduzione delle Attività Sensibili opportunamente descritte; esse possono includere anche i relativi controlli da effettuare *ex-ante* o *ex-post* sulle modalità applicate.

All'interno di ogni sezione della Parte Speciale del Modello, specifiche per ogni area di rischio-reato, sono elencati i Protocolli posti a presidio delle relative attività.

Ogni Protocollo indicato può essere tradotto in uno o più documenti del Sistema di Gestione Aziendale, documenti che possono essere di livello più o meno dettagliato a seconda che si tratti di documenti descrittivi di Processi generali o di Procedure più puntuali. In ogni caso i contenuti forniti ai Destinatari del presente Modello devono essere sufficienti per realizzare comportamenti, durante l'esecuzione delle Attività Sensibili relative, che aiutino a minimizzare il rischio di commissione reati.

Le Regole di Comportamento, direttamente descritte nelle varie sezioni della Parte Speciale del Modello, possono anch'esse essere viste e utilizzate come le primarie modalità di traduzione in pratica dei Protocolli.

L'attività di stesura e aggiornamento dei documenti, che traducono in pratica i Protocolli, è continua, nell'ambito di un processo di miglioramento, anch'esso continuo, del Sistema di *Compliance*.

In questo Modello, quindi, i Protocolli possono anche essere visti come l'insieme delle Regole di Comportamento, delle loro modalità di attuazione (comunque descritte) e dei relativi controlli.

I Protocolli definiti in questo Modello avranno una numerazione e denominazione standard e il loro elenco è riportato nell'Allegato 3 (ad es: *20-Gestione della comunicazione (est/int) e delle informazioni privilegiate*).

Nello stesso Allegato sono indicati, in due tabelle distinte, sia i reati verso i quali sono diretti i Protocolli richiamati, sia la eventuale documentazione che traduce i Protocolli in pratica.

Un Protocollo potrà comunque essere tradotto o meno da documenti procedurali aziendali, e ciò in dipendenza da priorità, opportunità, livello di rischio accettabile e decisioni aziendali. In assenza di ogni altro documento sono sempre e comunque presenti le Regole di Comportamento di base che forniscono indicazioni comunque valide e obbligatorie per i Destinatari del Modello.

I documenti procedurali aziendali, se esistenti, sono indicati, sempre in Allegato 3, nella tabella "Protocolli vs Procedure".

I documenti non ancora definiti possono essere visti come parte delle azioni per realizzare il miglioramento continuo del Sistema di *Compliance* di Ceetrus M&D.

La tabella in Allegato 3 dovrà essere aggiornata ogniqualvolta un nuovo documento aziendale relativo a uno dei Protocolli sarà definito ed approvato, oppure quando sarà stata presa la decisione di svilupparne di nuovi.

4.11.6 Relazione con il Codice Etico

Il Codice Etico contiene tutti i principi ispiratori dell'azione etica di Ceetrus M&D sul mercato e nella società civile.

Ceetrus M&D ha adottato i principi del Codice Etico del Gruppo Ceetrus.

Il principio del rispetto di tutte le leggi da parte di tutti i Destinatari è in primo luogo applicato per la salvaguardia di coloro che lavorano con e per la Società.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 21 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Le responsabilità di reati commessi da persone fisiche a interesse o vantaggio di Ceetrus M&D possono però anche rappresentare responsabilità amministrative per la persona giuridica “Ceetrus M&D” stessa: le sanzioni conseguenti, pecuniarie e interdittive alla conduzione delle proprie attività d’impresa, comminate alla Società, potrebbero risultare pregiudizievoli alla sopravvivenza della Società stessa e quindi al benessere dei propri dipendenti, delle loro famiglie e di tutte le entità terze che con Ceetrus M&D collaborano.

Per proteggere la Società da queste conseguenze, Ceetrus M&D ha dunque deciso, oltre alla definizione del Codice Etico, di sviluppare e adottare il presente Modello dedicato alla responsabilità amministrativa della Società.

Il Codice Etico è dunque il documento ispiratore del Modello e contiene i principi con cui Ceetrus M&D sviluppa la propria missione d’impresa.

Codice Etico e MOGC costituiscono gli elementi fondamentali del Sistema di *Compliance* della Società: il rispetto dell’uno implica il rispetto dell’altro, essendo i due strumenti indissolubilmente legati.

Una mancanza di rispetto dei contenuti del Modello costituisce di per sé una violazione dei principi del Codice Etico.

Sulla base di questi principi il rispetto rigoroso dei dettami del Codice Etico è da considerarsi sempre e comunque la prima Regola di Comportamento e il primo Protocollo da seguire, per tutti i Destinatari e per tutte le Attività Sensibili nel seguito descritte.

A conferma di ciò, le tabelle dedicate ai Protocolli dell’Allegato 3 riportano come “Protocollo 0” proprio il Codice Etico, applicabile a tutte le aree di rischio-reato.

4.11.7 Le linee guida delle associazioni di categoria

In forza di quanto espressamente previsto dall’art. 6, comma 3 del Decreto, i Modelli possono essere adottati sulla base dei codici di comportamento redatti dalle associazioni di categoria. Confindustria ha approvato le prime “Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001” in data 7 Marzo 2002.

Le Linee Guida di Confindustria sono state aggiornate in seguito alle diverse integrazioni del Decreto e da ultimo a Marzo 2014. In questi termini sono state approvate e dichiarate idonee dal Ministero della Giustizia nel Luglio 2014.

Le Linee Guida si devono ritenere applicabili alla predisposizione del Modello di Ceetrus M&D in virtù dell’attività svolta dalla Società e della propria struttura aziendale.

Si evidenzia comunque che il mancato rispetto di punti specifici delle predette Linee Guida non inficia la validità dei Modelli.

Infatti, i Modelli adottati dalle società o da altri enti devono essere necessariamente redatti con specifico riferimento alla propria realtà concreta, e pertanto possono anche discostarsi dai Codici di Comportamento delle Associazioni di Categoria le quali, per loro natura, hanno carattere di indirizzo generale.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 22 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5 PARTE GENERALE

5.1 LA SOCIETÀ

Ceetrus Management & Development S.r.l. è una società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Auchan Holding S.A., capogruppo che, oltre al gruppo Ceetrus, raccoglie in Italia un totale di 18 insegne commerciali.

Per comprendere l'attuale assetto di Ceetrus M&D, occorre considerare la storia di Ceetrus Italy, Società da cui essa deriva.

Ceetrus Italy nasce nel 2003 con la denominazione di Gallerie Commerciali Italia S.p.A. a seguito del conferimento di alcuni immobili entrati a far parte del gruppo Auchan con l'acquisizione da parte di Auchan Retail S.p.A. del gruppo La Rinascente S.p.A.

Ceetrus Italy si è configurata, fin dalle sue origini, come una società attiva e *leader* nel mondo del *real estate* con una vocazione quasi esclusiva alla realizzazione e gestione di centri commerciali su tutto il territorio nazionale.

Tra Auchan Retail S.p.A. e Ceetrus Italy si è instaurato fin dal 2003, per volontà del comune azionista, un rapporto di cooperazione e interscambio, che ha avuto come conseguenza un rapporto di presenza quasi esclusiva di entrambe le insegne all'interno dei medesimi centri commerciali.

A partire dal 2014 Ceetrus Italy ha cercato *partner* per il suo business con i quali, una volta individuati, ha costituito due diversi fondi immobiliari.

La scelta dell'azionista di vendere l'intero pacchetto azionario di Auchan Retail S.p.A. ad una *NewCo*, controllata dal gruppo Conad, ha avuto come conseguenza l'interruzione dello storico rapporto di esclusiva che si era instaurato tra Ceetrus Italy. e Auchan Retail S.p.A.

Ceetrus Italy dall'inizio del 2018 ha intrapreso un forte percorso di cambiamento dovuto all'adozione di una nuova "*vision*" che esprime la volontà e il desiderio per il gruppo Ceetrus di diventare un *player* a 360° gradi del settore immobiliare; decisione che ha avuto alcune conseguenze per la realtà aziendale.

In primo luogo, nel mese di ottobre 2018, Gallerie Commerciali Italia S.p.A. ha modificato la propria Ragione Sociale in Ceetrus Italy S.p.A. in ottemperanza alle direttive impartite dalla *Holding* in merito all'adozione del nuovo *brand* e della nuova denominazione della società.

In data 5 dicembre 2018 Auchan S.p.A. ha ceduto alla società I.D.C. Int. Development Corp. B.V. la totalità delle azioni possedute nell'ottica di una più ampia riorganizzazione del Gruppo; pertanto, a seguito di quanto sopra, I.D.C. Int. Development Corp. B.V. risulta essere azionista unico e , pertanto, la società Ceetrus Italy risulta sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Auchan Holding S.A.

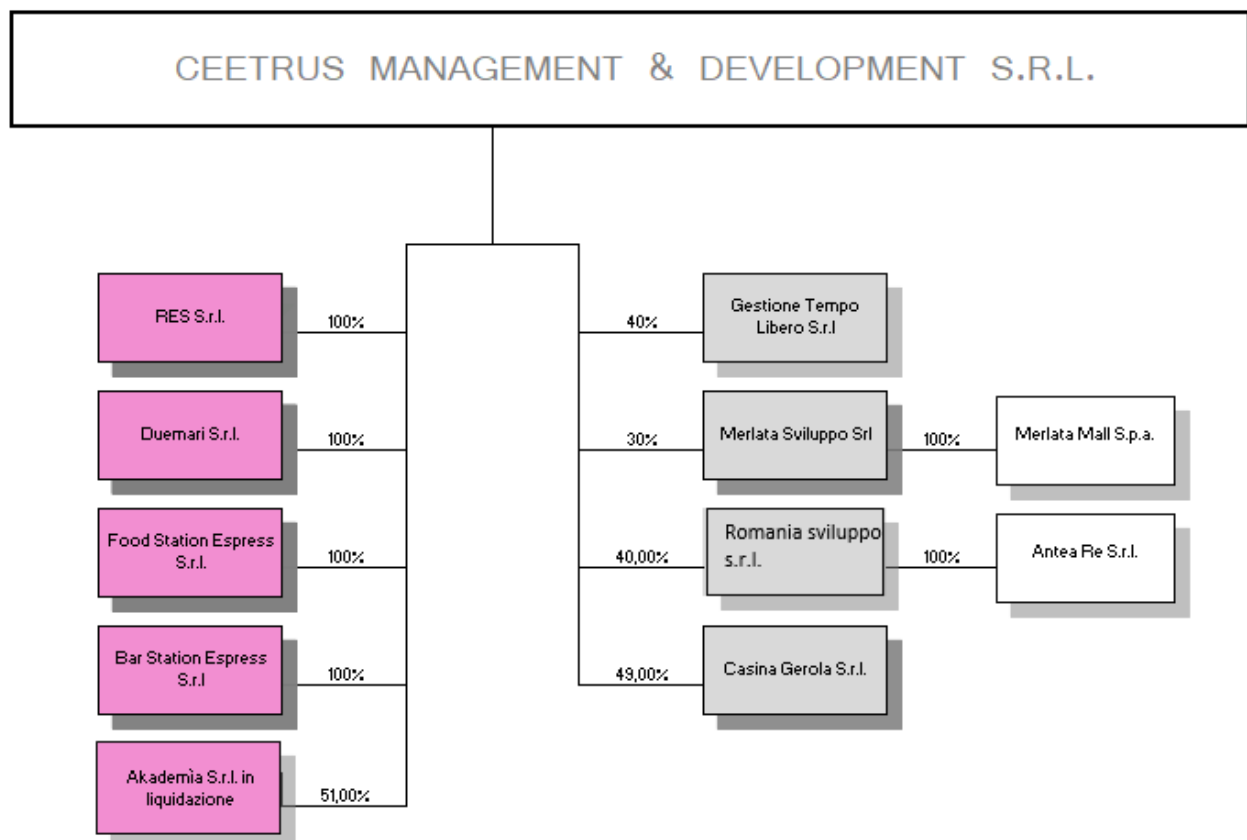
Successivamente, a partire dal 1 gennaio 2020 la società Ceetrus Italy è stata oggetto di una scissione parziale a favore della società **Ceetrus Management & Development S.r.l.**, società di consulenza e gestione che ha raccolto al suo interno i dipendenti della Ceetrus Italy., oltre ad alcune partecipazioni societarie e terreni oggetto di futuro sviluppo.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 23 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

A fronte dell'evoluzione di cui si è dato atto precedentemente, Ceetrus M&D è attualmente una società di servizi che fornisce prevalentemente attività di *Asset Management* e *Property Management*, anche a favore di alcune società appartenenti al Gruppo Ceetrus, oltre che a favore di terzi.

È in fase di sviluppo una terza area di attività mirata alle gestioni immobiliari, che include anche lo sviluppo immobiliare vero e proprio.

L'attuale struttura societaria è la seguente:



Ceetrus M&D, costituita dunque con la cessione di ramo d'azienda da parte di Ceetrus Italy, ha mantenuto tutto il personale e le modalità operative utilizzate precedentemente in Ceetrus Italy.

Attualmente, anche a seguito della cessione al Gruppo Conad di Auchan Retail S.p.A., è stato necessario modificare e rinnovare alcuni presidi organizzativi che precedentemente venivano forniti da Auchan Retail S.p.A. a Ceetrus M&D, ma che oggi devono essere svolti all'interno della Società.

Quanto rilevato durante le attività di *Risk Assessment* di cui al presente documento, e integrate nel nuovo MOGC della Società, potrà quindi in tempi brevi evolvere.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 24 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Di conseguenza il MOGC che prenderà forma a seguito della presente attività, dovrà a sua volta evolvere per tenere conto dei cambiamenti. La Società ha deciso di procedere comunque con la definizione di un primo MOGC per non attendere che tutte le evoluzioni si compiano, rischiando così di non poter definire a breve un Sistema di *Compliance*.

5.1.1 Struttura Societaria e Poteri

Ceetrus M&D adotta un sistema di amministrazione che prevede un Consiglio di Amministrazione, un Presidente del C.d.A. e un Amministratore Delegato, il Collegio Sindacale per la valutazione dell'assetto amministrativo formato da 3 Sindaci Effettivi, due supplenti e una Società di revisione che esercita il controllo contabile.

La situazione ad oggi prevede l'assegnazione di poteri per operazioni attive e passive all'AD, al Responsabile Finance e al Responsabile Amministrazione&Tesoreria, secondo un sistema di doppie firme al superamento dei limiti assegnati.

Sono assegnati inoltre poteri per la gestione della attività in ambito Risorse Umane al responsabile della Funzione.

Procure speciali sono assegnate ai dipendenti di Ceetrus M&D da parte di società terze in forza dei contratti di mandato ricevuti da parte della società stessa per la gestione dei contratti di *Asset Management (Legal, Property Managers* e loro Responsabile, Direttore Tecnico).

Per le attività di acquisto, in assenza di un Ufficio Acquisti centralizzato, i vari responsabili di funzione in Sede e i *Property Manager* presenti nei vari Centri Commerciali gestiti, individuano le necessità di acquisto e i potenziali fornitori, ricevono le offerte conseguenti e emettono, con varie modalità, gli ordini che sono firmati da A.D., Finance e Amministrazione secondo le regole della singola o doppia firma citate in precedenza.

Gli acquisti per le necessità dei Centri Commerciali per conto dei Clienti proprietari degli stessi, sono approvati dai referenti dei Clienti stessi (es. fondi), in accordo ai *budget* definiti, o dagli stessi responsabili interni indicati precedentemente per i Centri Commerciali di proprietà di Ceetrus Italy e per cui Ceetrus M&D fornisce servizi contrattualmente definiti.

5.1.2 Schema Organizzativo

Si veda l'Allegato 2 per l'attuale schema organizzativo societario (solo primi livelli).

5.1.3 Soggetti Apicali

Si veda l'Allegato 2 per l'elenco dei Soggetti Apicali attualmente nominati, delle relative responsabilità e dei reati-presupposto in cui potenzialmente potrebbero incorrere nell'ambito delle loro responsabilità.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 25 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.2 L'OdV

5.2.1 Identificazione e posizione dell'OdV

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 6, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 231/2001¹ e tenuto conto delle caratteristiche della propria struttura organizzativa nonché delle evoluzioni interpretative sviluppate da Confindustria nella revisione delle proprie Linee Guida summenzionate, Ceetrus M&D ha identificato il proprio organismo di vigilanza in un organismo collegiale, composto da due a cinque membri in possesso delle prescritte caratteristiche di professionalità ed autonomia di azione che sono individuati con delibera del C.d.A.

Al fine di garantire l'autonomia e l'indipendenza dell'OdV, Ceetrus M&D:

- prevede che l'OdV sia composto anche da membri esterni;
- prevede che la funzione di Presidente sia svolta da un membro esterno;
- garantisce per l'OdV una dipendenza gerarchica e un'attività di reporting direttamente al C.d.A. nella sua interezza, e comunque attraverso la figura dell'Amministratore Delegato, garantendo di fatto l'autonomia dell'iniziativa di controllo da ogni forma di interferenza e/o di condizionamento da parte di qualunque componente dell'organizzazione stessa.

Per poter svolgere le attività di vigilanza e di analisi in modo corretto, l'OdV deve poter accedere senza limitazioni a tutte le informazioni aziendali ritenute dallo stesso rilevanti, divenendo anche il soggetto destinatario delle eventuali segnalazioni effettuate da dipendenti o collaboratori della società in merito a denunce di fatti illeciti rilevanti per il D.Lgs. 231/2001.

All'OdV saranno garantite (anche, se del caso, tramite supporto esterno la cui necessità sia segnalata dall'OdV al C.d.A., onde disporre dei fondi necessari) le necessarie competenze in materia di attività ispettiva. Altrettanto dicasi per le competenze professionali in materia di diritto, particolarmente utili per l'individuazione delle Attività Sensibili di commissione di reati.

La continuità di azione dell'OdV, le cui sedute si svolgono periodicamente, è assicurata sia dalla presenza di almeno un membro interno (opportunamente collocato nell'organizzazione in modo da minimizzare eventuali rischi di conflitto di interessi), sia dalla diretta relazione con l'Amministratore Delegato, che si farà carico di riferire eventuali notizie salienti di cui venisse a conoscenza a tutti i componenti dell'organismo stesso, ottenendone l'eventuale convocazione urgente in caso di necessità.

¹ D.Lgs. 231/2001-Art. 6. *Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente*

1. Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'articolo 5, comma 1, lettera a), l'ente non risponde se prova che:

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

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 26 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.2.2 Principi generali in tema di istituzione, nomina, sostituzione e funzionamento dell'OdV

5.2.2.1 Istituzione

L'OdV di Ceetrus M&D, è stato istituito con delibera del C.d.A. di ugual data di emissione della presente versione del Modello (riportata in calce), che ha provveduto, inoltre, a nominare il Presidente.

I membri dell'OdV sono nominati dal C.d.A. e durano in carica tre esercizi sociali. Essi sono rieleggibili.

L'OdV cessa per scadenza del termine alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica, pur continuando a svolgere, *ad interim*, le proprie funzioni fino a nuova nomina dei componenti dell'organismo stesso.

5.2.2.2 Nomina e decadenza dei membri

La nomina quale componente dell'OdV è condizionata dalla presenza dei requisiti soggettivi di eleggibilità di seguito elencati e descritti.

In particolare, in seguito all'approvazione del Modello o, in caso di nuove nomine, all'atto del conferimento dell'incarico, ogni soggetto designato a ricoprire la carica di componente dell'OdV deve rilasciare una dichiarazione nella quale attesta l'assenza di:

- relazioni di parentela, coniugio (o situazioni di convivenza di fatto equiparabili al coniugio) o affinità entro il IV grado con componenti del C.d.A., sindaci della Società e revisori incaricati dalla società di revisione, nonché Soggetti Apicali della Società;
- conflitti di interesse, anche potenziali, con la Società tali da pregiudicare l'indipendenza richiesta dal ruolo e dai compiti propri dell'OdV;
- titolarità, diretta o indiretta, di partecipazioni azionarie di entità tale da permettere di esercitare un'influenza dominante o notevole sulla Società, ai sensi dell'articolo 2359 c.c.²; (non applicabile per Ceetrus M&D);
- funzioni di amministrazione con deleghe o incarichi esecutivi presso la Società;
- funzioni di amministrazione – nei tre esercizi precedenti alla nomina quale membro dell'OdV ovvero all'instaurazione del rapporto di consulenza/collaborazione con lo stesso OdV – di imprese sottoposte a fallimento, liquidazione coatta amministrativa o altre procedure concorsuali;

² Art. 2359 c.c. - Sono considerate società controllate:

- 1) le società in cui un'altra società dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria;
- 2) le società in cui un'altra società dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante nell'assemblea ordinaria;
- 3) le società che sono sotto influenza dominante di un'altra società in virtù di particolari vincoli contrattuali con essa.

Ai fini dell'applicazione dei numeri 1) e 2) del primo comma si computano anche i voti spettanti a società controllate, a società fiduciarie e a persona interposta: non si computano i voti spettanti per conto di terzi.

Sono considerate collegate le società sulle quali un'altra società esercita un'influenza notevole. L'influenza si presume quando nell'assemblea ordinaria può essere esercitato almeno un quinto dei voti ovvero un decimo se la società ha azioni quotate in mercati regolamentati.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 27 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- rapporto di pubblico impiego presso amministrazioni pubbliche centrali o locali nei tre anni precedenti alla nomina quale membro dell’OdV ovvero all’instaurazione del rapporto di consulenza/collaborazione con lo stesso OdV;
- sentenza di condanna, anche non passata in giudicato, ovvero provvedimento che comunque ne accerti la responsabilità, in Italia o all’estero, per i delitti richiamati dal D.Lgs. 231/2001 od altri delitti comunque incidenti sulla moralità professionale;
- condanna, con sentenza anche non passata in giudicato, ovvero provvedimento che comunque ne accerti la responsabilità, a una pena che comporta l’interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici, ovvero l’interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese.

Laddove taluno dei sopra richiamati motivi di ineleggibilità dovesse configurarsi a carico di un soggetto nominato, questi decadrà automaticamente dalla carica.

5.2.2.3 Rinuncia, sostituzione dei membri

Il membro dell’OdV che rinuncia all’ufficio deve darne comunicazione scritta al Presidente dell’OdV.

Se nel corso dell’esercizio vengono a mancare uno o più membri dell’OdV, il C.d.A. provvede – se del caso (es.: il numero dei componenti dell’OdV è sceso al di sotto del minimo previsto di due) – alla loro sostituzione con propria deliberazione. I membri dell’OdV così nominati durano in carica per il tempo per il quale avrebbero dovuto rimanervi i soggetti da essi sostituiti.

5.2.2.4 Revoca

Al fine di assicurare l’indipendenza dell’OdV, il C.d.A. adotta forme di tutela nei confronti dello stesso per evitare rischi di ritorsioni, comportamenti discriminatori o comunque condotte pregiudizievoli nei suoi confronti per l’attività svolta.

In particolare, l’adozione di sanzioni disciplinari nonché di qualsiasi atto modificativo o interruttivo del rapporto della Società con l’OdV (o con i soggetti che lo compongono) è sottoposto alla preventiva approvazione del C.d.A..

Fermo restando quanto precede, al fine di garantire la necessaria stabilità all’OdV e ai suoi membri, la revoca dell’OdV o di alcuno dei suoi membri, ovvero dei poteri loro attribuiti nell’ambito della relativa carica, può avvenire soltanto per giusta causa.

5.2.2.5 Conflitti di interesse, concorrenza

Nel caso in cui, con riferimento ad una data operazione a rischio o categoria di operazioni a rischio, l’OdV (o uno o più dei suoi membri) si trovi, o ritenga di trovarsi o di potersi venire a trovare, in una situazione di potenziale o attuale conflitto di interessi con la Società nello svolgimento delle sue funzioni di vigilanza, tale soggetto deve darne comunicazione immediata all’Amministratore Delegato nonché al Presidente dell’OdV, se applicabile.

La sussistenza di una situazione di potenziale o attuale conflitto di interessi determina, per tale soggetto, l’obbligo di astenersi dal compiere atti connessi o relativi a tale operazione nell’esercizio delle funzioni di vigilanza; in tal caso, l’OdV provvede a:

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 28 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- delegare la vigilanza relativa all'operazione o categoria di operazioni in questione agli altri membri dell'OdV;
- sollecitare la nomina di altro soggetto quale sostituto per l'esercizio delle funzioni di vigilanza in relazione all'operazione o categoria di operazioni in questione.

5.2.2.6 Remunerazione e rimborsi spese

La remunerazione spettante ai componenti dell'OdV è stabilita all'atto della nomina o con successiva decisione del C.d.A.

Ai componenti dell'OdV, spetta, inoltre, il rimborso delle spese sostenute per le ragioni dell'ufficio.

5.2.2.7 Poteri di spesa, nomina di consulenti esterni

Per garantire il corretto svolgimento dei compiti dell'OdV, il C.d.A. dovrà approvare una dotazione adeguata di risorse finanziarie, proposta dall'OdV stesso e della quale l'OdV potrà disporre per ogni esigenza necessaria al corretto svolgimento dei propri compiti.

L'OdV potrà, quindi, usufruire - sotto la sua diretta responsabilità e sorveglianza - nello svolgimento dei compiti affidatigli, della collaborazione di tutte le funzioni e strutture della Società ovvero di consulenti esterni, avvalendosi delle rispettive competenze e professionalità.

Tale facoltà consente all'OdV di assicurare un elevato livello di professionalità e la necessaria continuità di azione.

A titolo meramente esemplificativo, l'OdV potrà avvalersi delle funzioni presenti in Società (o degli equivalenti servizi esterni di cui usufruisce la Società) in virtù delle relative competenze e precisamente:

- della funzione Legale (interna e esterna); ad esempio per l'interpretazione della normativa rilevante, la richiesta di pareri e/o la definizione del contenuto delle apposite clausole da inserire nei contratti con consulenti, *partner* commerciali, ecc.;
- della funzione *Human Resources*; ad esempio, in ordine (i) all'implementazione del piano di comunicazione e formazione del personale; (ii) all'implementazione del Sistema Disciplinare e (iii) alla gestione dei procedimenti disciplinari;
- della funzione di Amministrazione Finanziaria; ad esempio in ordine al controllo dei flussi finanziari.

5.2.3 Funzioni e poteri dell'OdV

Le attività poste in essere dall'OdV non possono essere sindacate da alcun altro organo o funzione della Società, fermo restando però che il C.d.A., quale organo dirigente è in ogni caso chiamato, anche ai sensi dell'articolo 2381, comma 5³, del codice civile, a svolgere un'attività di vigilanza, sulla concreta adeguatezza e funzionalità del presente Modello e, conseguentemente, a valutare, in via indiretta, l'opportunità ed efficienza dell'operato dell'OdV anche in considerazione del fatto che, ai sensi delle disposizioni di cui al

³ Art. 2381, Comma 5, c.c. - Gli organi delegati curano che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile sia adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e riferiscono al C.d.A. e al Collegio Sindacale, con la periodicità fissata dallo statuto e in ogni caso almeno ogni sei mesi, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 29 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

D.Lgs. 231/2001, è all'organo dirigente della Società che compete la responsabilità ultima del funzionamento e dell'efficacia del Modello.

All'OdV sono conferiti i poteri di iniziativa e controllo necessari per assicurare un'effettiva ed efficiente vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello.

In particolare, all'OdV sono affidati, per l'espletamento e l'esercizio delle proprie funzioni, i seguenti compiti e poteri:

- emettere ed adottare un proprio regolamento interno, che preveda: la pianificazione delle attività e dei controlli, la definizione delle Procedure e delle metodologie applicabili, la verbalizzazione delle riunioni, la disciplina dei flussi informativi provenienti dalle strutture aziendali;
- suggerire le iniziative per la diffusione della conoscenza del Modello, all'interno ed all'esterno della Società;
- promuovere la realizzazione di corsi di formazione per il personale, per assicurare la corretta comprensione dei rischi cui è sottoposta la Società e delle misure di mitigazione degli stessi.
- vigilare sul funzionamento del Modello sia rispetto alla concreta adeguatezza dello stesso a svolgere la funzione di prevenzione della commissione dei reati sia con riferimento alla sua capacità di far emergere in concreto eventuali comportamenti illeciti;
- vigilare sulla persistenza nel tempo dei requisiti di efficienza ed efficacia oltre che di funzionalità e solidità del Modello;
- vigilare sull'effettiva e concreta applicazione del Modello, verificando la congruità dei comportamenti all'interno della Società rispetto allo stesso;
- compiere periodicamente, ovvero a seguito di sopravvenuto evento significativo, le attività di verifica, strutturate in modo da assicurare un adeguato monitoraggio delle aree sensibili e dell'efficacia dei controlli posti in essere. Le attività di verifica potranno essere supportate da funzioni di controllo della Società o da consulenti esterni, sotto la diretta supervisione e responsabilità dell'OdV;
- suggerire alle funzioni aziendali competenti l'esecuzione degli interventi migliorativi dei sistemi di controllo e delle Procedure aziendali ritenuti opportuni dall'OdV anche in esito alle attività di verifica;
- promuovere l'aggiornamento del Modello in conseguenza di: i) significative violazioni delle prescrizioni del Modello; ii) significative modificazioni dell'assetto organizzativo della Società; iii) modifiche normative;
- mantenere un periodico collegamento con il Collegio Sindacale, con gli altri enti aziendali preposti ad attività di monitoraggio del sistema di controllo e con la società di revisione;
- fornire (a seguito di richiesta ovvero d'iniziativa) chiarimenti in merito al significato e all'applicazione delle previsioni contenute nel Modello;
- predisporre un efficace sistema di comunicazione interna per consentire la trasmissione di notizie rilevanti ai fini del D.Lgs. 231/2001 garantendo la tutela e riservatezza del segnalante;

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 30 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- in termini generali, procedere all’effettuazione di indagini in ogni circostanza in cui ciò è reputato necessario; le indagini potranno essere supportate da funzioni di controllo della Società o da consulenti esterni, sotto la diretta supervisione e responsabilità dell’OdV;
- controllare l’attività svolta dalle varie funzioni all’interno della Società con il potere di accedere liberamente presso qualsiasi direzione e/o unità della Società – senza necessità di consenso preventivo – per acquisire informazioni, documentazione e dati ritenuti necessari per lo svolgimento dei propri compiti e, in particolare, controllare l’effettiva presenza, la regolare tenuta ed efficacia della documentazione richiesta;
- segnalare al C.d.A., per gli opportuni provvedimenti, le violazioni accertate del Modello che possano comportare l’insorgere di una responsabilità in capo alla Società;
- promuovere l’attivazione di eventuali procedimenti disciplinari e proporre le eventuali sanzioni.

5.2.4 Obblighi di informazione nei confronti dell’OdV – Flussi informativi

5.2.4.1 Obblighi generali

Il corretto ed efficiente espletamento delle proprie funzioni da parte dell’OdV si basa sulla disponibilità, da parte dello stesso, di tutte le informazioni relative alle aree di rischio nonché di tutti i dati concernenti condotte potenzialmente funzionali alla commissione delle fattispecie di reato contemplate nel D.Lgs. 231/2001.

Per tale motivo, all’OdV deve essere dato accesso a tutti i dati e a tutte le informazioni sopra menzionate relative a Ceetrus M&D.

Ai fini del presente Modello, l’OdV deve, inoltre, essere tempestivamente informato, mediante adeguato sistema di comunicazione, in merito a quegli atti, fatti, comportamenti e/o eventi che possono determinare una violazione del Modello.

L’OdV accederà alle seguenti informazioni che sono in seno alle figure apicali dell’azienda:

- le informazioni e la documentazione con riferimento alle singole fattispecie di reato;
- le risultanze periodiche dell’attività di controllo dalle stesse posta in essere al fine di dare attuazione al Modello stesso (*report* riepilogativi dell’attività, monitoraggio, indici consuntivi, ecc.);
- le anomalie o atipicità riscontrate nell’ambito delle informazioni disponibili e in particolare, tutte le condotte che risultino in contrasto o in difformità o comunque non in linea con le previsioni del presente Modello;
- tutte le notizie utili in relazione alla effettiva attuazione del Modello, a tutti i livelli aziendali ivi comprese tutte le informazioni relative a modifiche dell’organizzazione societaria;
- ogni altra informazione o notizia relativa all’attività della Società nelle aree a rischio, che l’OdV ritenga, di volta in volta, di acquisire.

Il corretto adempimento dell’obbligo di informazione da parte di chiunque all’interno della Società non può dar luogo all’applicazione di sanzioni disciplinari.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 31 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Le segnalazioni di condotte non conformi al presente Modello dovranno avere a oggetto ogni violazione o sospetto di violazione del Modello stesso. Tali segnalazioni dovranno essere fatte preferibilmente attraverso un “canale di comunicazione dedicato” che consenta all’OdV di raccogliere informazioni rilevanti rispetto alla commissione o al rischio di commissione dei reati facilitando il flusso di segnalazioni e informazioni verso lo stesso e permettendo all’OdV di ricevere tempestivamente eventuali chiarimenti.

In tal senso:

- il dipendente che venga a conoscenza di una violazione (o presunta violazione) del Modello deve contattare il proprio diretto superiore gerarchico ovvero riferirsi agli appositi canali informativi dedicati;
- Il dipendente interessato invierà la segnalazione anche direttamente all’OdV ovvero – a propria scelta – potrà limitare la propria segnalazione esclusivamente all’OdV.

Coerentemente con quanto previsto dall’articolo 2 della Legge n. 179/2017⁴ (c.d. *whistleblowing*), che ha introdotto il comma 2 *bis* all’articolo 6 del Decreto, il Modello assicura ai Soggetti Apicali ed ai soggetti sottoposti all’altrui direzione uno o più canali per presentare, a tutela dell’integrità dell’Ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del presente decreto e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del Modello di organizzazione e gestione dell’Ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte, e segnatamente la possibilità di effettuare segnalazioni attraverso posta ordinaria all’indirizzo sotto indicato.

È garantito massimo riserbo circa l’identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione in modo da garantire, anche con modalità informatiche, la riservatezza dell’identità del segnalante.

Sono vietati e dunque nulli gli atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione compiuta.

Sarà sottoposto a sanzione, secondo quanto previsto nel presente Modello, chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate.

La Società predisponde, e ne dà opportuna pubblicità, una apposita procedura in cui sono definite le modalità tecnologiche e gestionali tramite le quali trattare le segnalazioni di “*whistleblowing*”.

⁴ L. 179/2017 Art. 2 - Tutela del dipendente o collaboratore che segnala illeciti nel settore privato 1. All’articolo 6 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, dopo il comma 2 sono inseriti i seguenti: «2-bis. I modelli di cui alla lettera a) del comma 1 prevedono: a) uno o più canali che consentano ai soggetti indicati nell’articolo 5, comma 1, lettere a) e b), di presentare, a tutela dell’integrità dell’ente, segnalazioni circostanziate di condotte illecite, rilevanti ai sensi del presente decreto e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o di violazioni del modello di organizzazione e gestione dell’ente, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte; tali canali garantiscono la riservatezza dell’identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione; b) almeno un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell’identità del segnalante; c) il divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione; d) nel sistema disciplinare adottato ai sensi del comma 2, lettera e), sanzioni nei confronti di chi viola le misure di tutela del segnalante, nonché di chi effettua con dolo o colpa grave segnalazioni che si rivelano infondate. 2-ter. L’adozione di misure discriminatorie nei confronti dei soggetti che effettuano le segnalazioni di cui al comma 2-bis può essere denunciata all’Ispettorato nazionale del lavoro, per i provvedimenti di propria competenza, oltre che dal segnalante, anche dall’organizzazione sindacale indicata dal medesimo. 2-quater. Il licenziamento ritorsivo o discriminatorio del soggetto segnalante è nullo. Sono altresì nulli il mutamento di mansioni ai sensi dell’articolo 2103 del codice civile, nonché qualsiasi altra misura ritorsiva o discriminatoria adottata nei confronti del segnalante. E’ onere del datore di lavoro, in caso di controversie legate all’irrogazione di sanzioni disciplinari, o a demansionamenti, licenziamenti, trasferimenti, o sottoposizione del segnalante ad altra misura organizzativa avente effetti negativi, diretti o indiretti, sulle condizioni di lavoro, successivi alla presentazione della segnalazione, dimostrare che tali misure sono fondate su ragioni estranee alla segnalazione stessa.».

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 32 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.2.4.2 Modalità di segnalazione all'OdV

Posta Elettronica	odvceetrusmd@gmail.com
Posta cartacea	Organismo di Vigilanza di Ceetrus Management &Development S.r.l. c/o LDP STUDIO TRIBUTARIO Via Borgazzi 4 - 20123 - MILANO (MI) Alla c/a Avv. Francesco Luigi De Luca
Whistleblowing	speakup.ceetrus.org

Devono essere raccolte segnalazioni relative a:

- la commissione, o al ragionevole pericolo di commissione, dei reati;
- “pratiche” non in linea con le norme di comportamento della Società;
- comportamenti che, in ogni caso, potrebbero determinare una violazione del Modello.

L'OdV valuta discrezionalmente e sotto la sua responsabilità le segnalazioni ricevute e i casi in cui sia necessario attivarsi.

L'OdV agirà in modo da garantire i segnalanti in buona fede contro qualsiasi forma di ritorsione, discriminazione o penalizzazione. In ogni caso è assicurata la riservatezza dell'identità del segnalante, fatti salvi gli obblighi di legge e la tutela dei diritti della Società o delle persone accusate erroneamente e/o in mala fede.

Per quanto concerne *partner* commerciali, consulenti, intermediari e collaboratori esterni, e comunque qualsiasi soggetto terzo, è contrattualmente previsto a loro carico un obbligo di informativa immediata nel caso in cui gli stessi rilevino, direttamente o indirettamente, da un dipendente/rappresentante della Società dei comportamenti che potrebbero determinare una violazione del Modello.

I *partner* commerciali, i consulenti, gli intermediari, i collaboratori, i c.d. parasubordinati in genere, per quanto riguarda i rapporti e l'attività svolta nei confronti della Società, effettuano la segnalazione direttamente all'OdV.

Le segnalazioni pervenute all'OdV sono raccolte e conservate in un apposito archivio al quale è consentito l'accesso ai soli componenti dell'OdV.

5.2.4.3 Obblighi specifici

I Soggetti Apicali di Ceetrus M&D sono tenuti a comunicare all'OdV completa informativa (unitamente a copia della documentazione di supporto, se per essi disponibile o accessibile e, se indisponibile o inaccessibile, unitamente all'indicazione di dove e come tale documentazione è o si presume possa ragionevolmente essere ottenuta) in relazione ai seguenti fatti, sia essa relativa a se stessi ovvero agli altri destinatari del Modello, di cui essi siano comunque a conoscenza:

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 33 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per le fattispecie di reato di cui al D.Lgs. 231/2001 e sue successive modificazioni e/o integrazioni;
- richiesta di assistenza legale inoltrata dai Destinatari del Modello in caso di avvio di procedimento giudiziario per i fatti previsti dal D.Lgs. 231/2001 e sue successive modificazioni e/o integrazioni;
- rapporti preparati dai responsabili di altre funzioni aziendali nell’ambito della loro attività di controllo e dai quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni con profili di criticità rispetto all’osservanza delle norme del D.Lgs. 231/2001 e sue successive modificazioni e/o integrazioni.

I collaboratori e dipendenti di Ceetrus M&D saranno tenuti a comunicare all’OdV completa informativa (con copia della documentazione in loro possesso) in relazione ai fatti sopra indicati, se relativa a sé stessi ovvero ad altri destinatari del Modello.

Le competenti funzioni aziendali di Ceetrus M&D trasmettono tempestivamente all’OdV completa informativa sui procedimenti svolti e alle eventuali sanzioni inflitte o agli altri provvedimenti adottati (compresi quelli disciplinari verso i dipendenti), ivi inclusi gli eventuali provvedimenti di archiviazione di tali procedimenti con le relative motivazioni.

5.2.5 Reporting dell’OdV verso gli organi societari

Nello svolgimento delle proprie attività, l’OdV riferisce su base periodica, semestrale o annuale, al C.d.A. e al Collegio Sindacale della Società, in merito al complesso delle attività dallo stesso svolte, all’attuazione del Modello, all’emersione di eventuali aspetti critici, alla necessità di interventi modificativi, presentando una relazione scritta.

L’OdV di Ceetrus M&D potrà essere convocato dagli organi sopra menzionati ogni qualvolta sia dagli stessi ritenuto opportuno per riportare in merito a specifici fatti od accadimenti o per discutere di argomenti ritenuti di particolare rilievo nel contesto della funzione di prevenzione di reati. Inoltre, in qualunque momento vi sia necessità di tempestiva informazione, su specifici fatti o accadimenti, l’OdV informa senza indugio il C.d.A., di norma attraverso l’Amministratore Delegato, e il Collegio Sindacale, di norma attraverso il suo Presidente.

L’OdV si relaziona su base periodica e continuativa con il “*Local Compliance Officer*”, o la persona che di fatto ne svolge le funzioni come ad es. il Referente Legale, per assicurare il reciproco scambio di informazioni al fine di mantenere un elevato livello di coordinamento tra le attività connesse all’efficace attuazione del Modello e le attività di *compliance* poste in essere da Ceetrus M&D, anche a livello di Gruppo.

In caso di specifici eventi rilevanti ai fini degli scopi perseguiti dal presente Modello, l’OdV ed il “*Local Compliance Officer*” si terranno tempestivamente e reciprocamente informati sia per verificare che ciascuno abbia ricevuto le informazioni in questione sia per evitare il rischio che interventi non coordinati interferiscano negativamente nell’accertamento degli eventi.

Stante la necessità di garantire l’indipendenza dell’OdV di Ceetrus M&D, laddove questo ritenga che, per circostanze gravi e comprovabili, sussistano violazioni attuali o potenziali del Modello da parte del C.d.A. o del Collegio Sindacale della Società, l’OdV ha il diritto (i) di coinvolgere il “*Local Compliance Officer*” ed il referente Legale (laddove le due figure non siano sovrapposte), nonché (ii) di riferire direttamente ai soci mediante richiesta al Presidente del C.d.A., i quali provvedono, senza indugio, a convocare l’assemblea dei

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 34 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

soci alla quale l'OdV partecipa al fine di proporre all'assemblea stessa l'adozione degli opportuni provvedimenti.

5.2.6 Conservazione della documentazione

Tutta la documentazione, relativa all'attività di vigilanza e controllo effettuata dall'OdV, è conservata a cura dell'OdV (in formato cartaceo e/o elettronico) per un periodo minimo di 10 anni e – nel caso di documentazione relativa alla commissione o al rischio di commissione di specifici reati – anche oltre i 10 anni, fino al termine di prescrizione del reato stesso.

L'accesso a tale documentazione è consentito ai membri del Collegio Sindacale e del C.d.A., a meno che non si tratti di documenti collegati a indagini nei loro confronti: in questo caso - sempre che tale accesso non sia comunque garantito da specifiche norme di legge vigenti - sarà necessaria l'autorizzazione dell'Assemblea dei Soci.

5.3 SISTEMA DISCIPLINARE

5.3.1 Funzione del Sistema Disciplinare

L'art. 6, comma 2, lett. e) e l'art. 7, comma 4, lett. b)⁵ del D.Lgs. 231/2001 indicano, quale condizione per un'efficace attuazione del Modello di Organizzazione, l'introduzione di un Sistema Disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello stesso.

Pertanto, la definizione di un adeguato Sistema Disciplinare costituisce un presupposto essenziale della valenza scriminante del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001 rispetto alla responsabilità amministrativa degli enti.

Le sanzioni previste dal Sistema Disciplinare saranno applicate a ogni violazione delle disposizioni contenute nel Modello a prescindere dalla commissione di un reato e dallo svolgimento e dall'esito del procedimento penale eventualmente avviato dall'autorità giudiziaria, nel caso in cui il comportamento da censurare rientri nell'area di interesse dei reati rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

⁵ D.Lgs.231/2001 Art. 7, Comma 4 - L'efficace attuazione del modello richiede:

- a) una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività;
- b) un Sistema Disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 35 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.3.2 Destinatari e apparato sanzionatorio

Devono considerarsi soggetti al Sistema Disciplinare di Ceetrus M&D tutti i lavoratori subordinati dipendenti della Società, come individuati dagli artt. 2094 e segg. c.c.⁶, ivi compresi i dirigenti, nonché i soggetti di cui all'art. 2222 c.c. (lavoratori autonomi)⁷, che collaborino con la Società e i consulenti.

In conformità a quanto stabilito dalla normativa rilevante e in ossequio ai principi di tipicità delle violazioni e di tipicità delle sanzioni, Ceetrus M&D intende portare a conoscenza dei propri dipendenti le disposizioni e le regole comportamentali contenute nel Modello, la cui violazione costituisce illecito disciplinare, nonché le misure sanzionatorie applicabili, tenuto conto della gravità delle infrazioni.

5.3.3 Sanzioni nei confronti dei lavoratori subordinati

Fermi restando gli obblighi in capo a Ceetrus M&D derivanti dal c.d. Statuto dei Lavoratori, le sanzioni, correlate ai comportamenti che costituiscono violazione del Modello, sono le seguenti.

- Incorre nel provvedimento di **“biasimo verbale”** il lavoratore che violi una delle Procedure interne previste dal Modello (ad esempio, che non osservi le Procedure prescritte, ometta di dare comunicazione all'OdV delle informazioni prescritte, ometta di svolgere controlli, ecc.), o adotti, nell'espletamento di attività nelle aree sensibili, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello stesso, sempre che tale condotta non comporti più gravi conseguenze. Tali comportamenti costituiscono una mancata osservanza delle disposizioni impartite dalla Società;
- Incorre nel provvedimento di **“biasimo scritto”** il lavoratore che sia recidivo nel violare le Procedure previste dal Modello o nell'adottare, nell'espletamento di attività nelle aree sensibili, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello. Tali comportamenti costituiscono una ripetuta mancata osservanza delle disposizioni impartite dalla Società;
- Incorre nel provvedimento della **“multa”**, non superiore all'importo di 4 ore della normale retribuzione, il lavoratore che nel violare le Procedure interne previste dal Modello, o adottando nell'espletamento di attività nelle aree sensibili un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello, esponga l'integrità dei beni aziendali ad una situazione di oggettivo pericolo. Tali comportamenti, posti in essere con la mancata osservanza delle disposizioni impartite dalla Società, determinano una situazione di pericolo per l'integrità dei beni della Società e/o costituiscono atti contrari agli interessi della stessa;
- Incorre nel provvedimento della **“sospensione”** dal servizio e dal trattamento retributivo per un periodo non superiore a 10 giorni il lavoratore che nel violare le Procedure interne previste dal Modello, o adottando nell'espletamento di attività nelle aree sensibili un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello, arrechi danno alla Società compiendo atti contrari all'interesse della stessa, ovvero il lavoratore che sia recidivo oltre la terza volta nell'anno solare nelle mancanze di cui ai punti precedenti. Tali comportamenti, posti in essere per la mancata osservanza delle disposizioni impartite

⁶ Art. 2094 c.c.: E' prestatore di lavoro subordinato chi si obbliga mediante retribuzione a collaborare nell'impresa, prestando il proprio lavoro intellettuale o manuale alle dipendenze e sotto la direzione dell'imprenditore.

Art. 2095 c.c.: I prestatori di lavoro subordinato si distinguono in dirigenti, quadri, impiegati e operai. Le leggi speciali [e le norme corporative], in relazione a ciascun ramo di produzione e alla particolare struttura dell'impresa, determinano i requisiti di appartenenza alle indicate categorie.

⁷ Art. 2222 c.c.: Quando una persona si obbliga a compiere verso un corrispettivo un'opera o un servizio, con lavoro prevalentemente proprio e senza vincolo di subordinazione nei confronti del committente, si applicano le norme di questo capo, salvo che il rapporto abbia una disciplina particolare nel libro IV

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 36 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

dalla Società, determinano un danno ai beni della Società e/o costituiscono atti contrari agli interessi della stessa;

- Incorre nel provvedimento del **“licenziamento”** il lavoratore che adotti nell’espletamento delle attività nelle aree sensibili un comportamento in violazione alle prescrizioni del Modello, tale da determinare la concreta applicazione a carico della Società delle misure previste dal D.Lgs. 231/2001 e successive modifiche e integrazioni, nonché il lavoratore che sia recidivo oltre la terza volta nell'anno solare nelle mancanze di cui al punto precedente. Tale comportamento fa venire meno radicalmente la fiducia della Società nei confronti del lavoratore, costituendo un grave nocumento morale e/o materiale per l’azienda.

I suddetti provvedimenti saranno presi dal datore di lavoro in relazione all'entità delle mancanze e alle circostanze che le accompagnano, nel pieno rispetto del principio di gradualità e proporzionalità tra infrazione commessa e sanzione irrogata, in conformità con quanto previsto dall’articolo 7 della legge 30/1970 (c.d. Statuto dei Lavoratori)⁸.

In particolare, il tipo e l’entità di ciascuna delle sanzioni sopra richiamate, saranno applicate anche tenendo conto:

- dell’intenzionalità del comportamento o del grado di negligenza, imprudenza o imperizia con riguardo anche alla prevedibilità dell’evento;
- del comportamento complessivo del lavoratore con particolare riguardo alla sussistenza o meno di precedenti disciplinari del medesimo, nei limiti consentiti dalla legge;
- delle mansioni del lavoratore;
- della posizione funzionale delle persone coinvolte nei fatti costituenti la mancanza;
- della eventuale reiterazione nel compimento del medesimo fatto nell’ambito del biennio precedente;
- dell’entità del danno o del pericolo come conseguenza dell’infrazione per la Società e per tutti i dipendenti e i portatori di interesse della Società stessa;
- delle altre particolari circostanze che accompagnano l’illecito disciplinare.

⁸ Statuto Lavoratori - Art. 7. Sanzioni disciplinari: Le norme disciplinari relative alle sanzioni, alle infrazioni in relazione alle quali ciascuna di esse può essere applicata ed alle procedure di contestazione delle stesse, devono essere portate a conoscenza dei lavoratori mediante affissione in luogo accessibile a tutti. Esse devono applicare quanto in materia è stabilito da accordi e contratti di lavoro ove esistano. Il datore di lavoro non può adottare alcun provvedimento disciplinare nei confronti del lavoratore senza avergli preventivamente contestato l'addebito e senza averlo sentito a sua difesa. Il lavoratore potrà farsi assistere da un rappresentante dell'associazione sindacale cui aderisce o conferisce mandato. Fermo restando quanto disposto dalla legge 15 luglio 1966, n. 604, non possono essere disposte sanzioni disciplinari che comportino mutamenti definitivi del rapporto di lavoro; inoltre la multa non può essere disposta per un importo superiore a quattro ore della retribuzione base e la sospensione dal servizio e dalla retribuzione per più di dieci giorni. In ogni caso, i provvedimenti disciplinari più gravi del rimprovero verbale non possono essere applicati prima che siano trascorsi cinque giorni dalla contestazione per iscritto del fatto che vi ha dato causa. Salvo analoghe procedure previste dai contratti collettivi di lavoro e ferma restando la facoltà di adire l'autorità giudiziaria, il lavoratore al quale sia stata applicata una sanzione disciplinare può promuovere, nei venti giorni successivi, anche per mezzo dell'associazione alla quale sia iscritto ovvero conferisca mandato, la costituzione, tramite l'ufficio provinciale del lavoro e della massima occupazione, di un collegio di conciliazione ed arbitrato, composto da un rappresentante di ciascuna delle parti e da un terzo membro scelto di comune accordo o, in difetto di accordo, nominato dal direttore dell'ufficio del lavoro. La sanzione disciplinare resta sospesa fino alla pronuncia da parte del collegio. Qualora il datore di lavoro non provveda, entro dieci giorni dall'invito rivoltagli dall'ufficio del lavoro, a nominare il proprio rappresentante in seno al collegio di cui al comma precedente, la sanzione disciplinare non ha effetto. Se il datore di lavoro adisce l'autorità giudiziaria, la sanzione disciplinare resta sospesa fino alla definizione del giudizio. Non può tenersi conto ad alcun effetto delle sanzioni disciplinari decorsi due anni dalla loro applicazione.

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 37 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

È fatta salva la prerogativa di Ceetrus M&D di chiedere il risarcimento dei danni derivanti dalla violazione del Modello da parte di un dipendente.

Il risarcimento dei danni eventualmente richiesto sarà commisurato:

- al livello di responsabilità ed autonomia del dipendente, autore dell'illecito disciplinare;
- all'eventuale esistenza di precedenti disciplinari a carico dello stesso;
- al grado di intenzionalità del suo comportamento;
- alla gravità degli effetti del medesimo, con ciò intendendosi il livello di rischio cui la Società ragionevolmente ritiene di essere stata esposta – ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 231/2001 - a seguito della condotta censurata.

Responsabili ultimi della concreta applicazione delle misure disciplinari sopra descritte sono il Responsabile delle Risorse Umane e i Responsabili gerarchici dotati di potere. I predetti soggetti commineranno le sanzioni sentito il parere dell'OdV, nonché il parere del diretto superiore gerarchico dell'autore della condotta. In ogni caso, l'OdV dovrà ricevere tempestiva informazione di ogni atto riguardante il procedimento disciplinare a carico di un lavoratore per violazione del presente Modello, fin dal momento della contestazione disciplinare. È comunque attribuito all'OdV, in collaborazione con il Responsabile delle Risorse Umane, il compito di verificare e valutare l'idoneità del Sistema Disciplinare ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 231/2001.

In caso di violazione delle disposizioni e delle regole comportamentali contenute nel Modello da parte di Dirigenti, Ceetrus M&D, una volta accertata la responsabilità dell'autore della violazione, adotta la misura ritenuta più idonea in conformità a quanto previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro applicabile. Se la violazione del Modello determina la sopravvenuta carenza del rapporto di fiducia tra la Società e il dirigente, la sanzione è individuata nel licenziamento per giusta causa.

L'osservanza delle disposizioni e delle regole comportamentali previste dal Modello rientra, per i dipendenti di Ceetrus M&D (Dirigenti e non Dirigenti), fra gli obblighi previsti dall'art. 2104, comma 2, c.c.⁹; obblighi dei quali il contenuto del medesimo Modello rappresenta parte sostanziale ed integrante.

La violazione delle singole disposizioni e regole comportamentali di cui al Modello da parte dei dipendenti di Ceetrus M&D costituisce sempre illecito disciplinare.

I comportamenti (da seguire o da non seguire) dalla cui violazione discendono le presenti sanzioni sono specificamente previsti nel seguito del presente Modello (Parte Speciale) e nei suoi Allegati, e gli interessati potranno prenderne visione e conoscenza mediante l'esame del Modello stesso. Tale aspetto disciplinare, ove aggiuntivo rispetto a quello vigente, si integra a esso a ogni effetto di legge.

A ogni notizia di violazione del Modello, verrà promossa un'azione disciplinare finalizzata all'accertamento della violazione stessa. In particolare, nella fase di accertamento sarà in precedenza contestato al dipendente l'addebito e gli sarà, altresì, garantito un congruo termine di replica in ordine alla sua difesa.

⁹ Art. 2104 c.c.: Il prestatore di lavoro deve usare la diligenza richiesta dalla natura della prestazione dovuta, dall'interesse dell'impresa e da quello superiore della produzione nazionale. Deve inoltre osservare le disposizioni per l'esecuzione e per la disciplina del lavoro impartite dall'imprenditore e dai collaboratori di questo dai quali gerarchicamente dipende.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 38 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

Una volta accertata la violazione, sarà comminata all'autore una sanzione disciplinare, tra quelle previste e illustrate precedentemente, proporzionata alla gravità della violazione commessa ed all'eventuale recidiva. Resta inteso che saranno rispettate le Procedure, le disposizioni e le garanzie previste dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori e, quanto ai lavoratori di qualifica non dirigenziale, anche dalla normativa pattizia in materia di provvedimenti disciplinari.

In particolare:

- non potrà essere adottato alcun provvedimento disciplinare nei confronti del lavoratore senza avergli preventivamente contestato l'addebito e senza aver ascoltato quest'ultimo in ordine alla sua difesa;
- per i provvedimenti disciplinari più gravi del richiamo verbale, dovrà essere effettuata la contestazione scritta al lavoratore, con l'indicazione specifica dei fatti costitutivi dell'infrazione;
- il provvedimento disciplinare non potrà essere emanato se non trascorsi 5 giorni da tale contestazione, nel corso dei quali il lavoratore potrà presentare le sue giustificazioni. Se il provvedimento non verrà emanato entro i 15 giorni successivi (termine prorogabile di 30 giorni per esigenze dovute a difficoltà nella fase di valutazione delle controdeduzioni e di decisione nel merito, purché ne sia data preventiva comunicazione scritta al lavoratore interessato), tali giustificazioni si riterranno accolte;
- nel caso in cui l'infrazione contestata sia di gravità tale da poter comportare il licenziamento, il lavoratore potrà essere sospeso cautelativamente dalla prestazione lavorativa fino al momento della comminazione del provvedimento disciplinare, fermo restando il diritto alla retribuzione per il periodo considerato;
- la comminazione dell'eventuale provvedimento disciplinare dovrà essere motivata e comunicata per iscritto;
- il lavoratore potrà presentare le proprie giustificazioni anche verbalmente;
- i provvedimenti disciplinari potranno essere impugnati dal lavoratore che può avvalersi delle Procedure di conciliazione previste dall'art. 7 dello Statuto dei Lavoratori o di quelle previste dal CCNL di riferimento;
- Per quanto concerne l'accertamento delle infrazioni concernenti il presente Modello, i procedimenti disciplinari e la comminazione delle sanzioni, restano validi i poteri già conferiti, nei limiti delle rispettive deleghe e competenze, al management di Ceetrus M&D.

Si precisa comunque che ogni atto relativo al procedimento dovrà essere comunicato all'OdV per la valutazione di competenza.

5.3.4 Misure nei confronti degli amministratori

Alla notizia di violazione delle disposizioni e delle Regole di Comportamento del Modello da parte di membri del C.d.A., l'OdV dovrà tempestivamente informare dell'accaduto l'intero C.d.A. ed il Collegio Sindacale.

I soggetti destinatari dell'informativa dell'OdV potranno assumere, secondo quanto previsto dallo Statuto, gli opportuni provvedimenti tra cui, ad esempio, censura scritta a verbale, sospensione del diritto al gettone di presenza o all'indennità di carica fino a un massimo corrispondente a tre riunioni dell'organo, la convocazione dell'assemblea dei soci, al fine di adottare le misure più idonee previste dalla legge (revoca per giusta causa, azione di responsabilità, etc.).

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 39 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.3.5 Misure nei confronti dei sindaci

Alla notizia di violazione delle disposizioni e delle Regole di Comportamento del Modello da parte di uno o più sindaci, l’OdV dovrà tempestivamente informare dell’accaduto l’intero C.d.A. e il Collegio Sindacale.

I soggetti destinatari dell’informativa dell’OdV potranno assumere, secondo quanto previsto dallo Statuto, gli opportuni provvedimenti tra cui, ad esempio, censura scritta a verbale, sospensione del diritto al gettone di presenza o all’indennità di carica fino a un massimo corrispondente a tre riunioni dell’organo, nonché la convocazione dell’assemblea dei soci al fine di adottare le misure più idonee previste dalla legge.

5.3.6 Misure nei confronti di *partner* commerciali, consulenti, intermediari

La violazione da parte di *partner* commerciali, consulenti, intermediari e collaboratori esterni occasionali e continuativi (ad esempio i lavoratori interinali e gli stagisti), o altri soggetti aventi rapporti contrattuali con la Società (es. Fornitori), delle disposizioni e delle Regole di Comportamento previste dal Modello agli stessi applicabili, o l’eventuale commissione dei reati contemplati dal D.Lgs. 231/2001 e dalle successive modifiche e/o integrazioni da parte degli stessi, sarà sanzionata – come già indicato in precedenza – secondo quanto previsto nelle specifiche clausole e dichiarazioni che saranno inserite nei relativi contratti.

A tal fine i contratti stipulati da Ceetrus M&D con i soggetti terzi, conterranno una dichiarazione di conoscenza del Modello e del Codice Etico e dei relativi principi, dell’obbligo di attenersi a questi e di rispettare la normativa internazionale e locale di prevenzione dei rischi che possano determinare la responsabilità conseguente alla commissione di reati in capo a Ceetrus M&D.

I contratti con tali soggetti conterranno, inoltre, una specifica clausola di recesso e/o di risoluzione connessa all’inadempimento di tali obbligazioni, fermo restando il diritto di Ceetrus M&D di rivalersi per gli eventuali danni verificatisi in conseguenza di dette condotte, ivi inclusi i danni causati dall’applicazione da parte del giudice delle sanzioni amministrative previste dal Decreto.

5.4 ADOZIONE DEL MODELLO – CRITERI DI AGGIORNAMENTO E ADEGUAMENTO DEL MODELLO

5.4.1 Modifiche ed aggiornamento del Modello

Il Modello è un “atto di emanazione dell’organo dirigente” (in conformità alle precisazioni dell’art. 6 co. lett. a) del D.Lgs. 231/2001); da ciò ne deriva che le successive modifiche e integrazioni di carattere sostanziale sono rimesse alla competenza del C.d.A.

È peraltro riconosciuta al vertice aziendale la facoltà di apportare al testo del Modello eventuali modifiche o integrazioni di carattere formale (quali, ad esempio, quelle necessarie per l’adeguamento del testo del Modello all’eventuale variazione di riferimenti normativi).

L’aggiornamento del Modello è da considerarsi necessario per i casi in cui si verificano:

- significative **violazioni** delle prescrizioni del Modello;
- modificazioni **dell’assetto interno** della Società e/o delle modalità di svolgimento delle attività d’impresa;
- modifiche **normative**;

CEETRUS M&D S.r.l.	“Codice doc”	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 40 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- risultanze negative dei **controlli svolti**.

L'OdV supporterà il C.d.A. durante le attività di aggiornamento.

Una volta approvate le modifiche e ricevuta la nuova versione del Modello, l'OdV si coordina con il *Local Compliance Officer* e/o il Referente Legale, onde concordare, con le modalità indicate nel capitolo relativo alla Formazione e Comunicazione, le modalità di comunicazione dei contenuti di dette modifiche all'interno e all'esterno della Società.

Al fine di garantire la necessaria tempestività e l'opportuno coordinamento, il C.d.A. fornirà all'OdV tutte le informazioni circa quelle modifiche aziendali (ad es. la ridefinizione dell'organigramma ovvero l'istituzione di nuove Procedure) che appaiano tali da suggerire un aggiornamento del Modello (Parte Generale e/o Parte Speciale), nonché le proprie intenzioni sulle modalità che verranno seguite per l'aggiornamento.

Riassumendo, è di competenza del C.d.A. la **delibera** di aggiornamenti e/o di adeguamenti del Modello dovuti ai seguenti fattori:

- intervento di **modifiche normative** in tema di responsabilità amministrativa degli enti;
- identificazione di **nuove Attività Sensibili**, o variazione/non più sussistenza di quelle precedentemente identificate, anche eventualmente connesse all'avvio/chiusura di attività d'impresa;
- formulazione di **osservazioni da parte del Ministero della Giustizia** sulle Linee Guida a norma dell'art. 6 del D.Lgs. 231/2001 e degli artt. 5 e ss. del D.M. 26 giugno 2003, n. 201¹⁰;
- commissione dei **reati** richiamati dal D.Lgs. 231/2001 e sue successive modificazioni e/o integrazioni da parte dei destinatari delle previsioni del Modello o, più in generale, di significative violazioni del Modello;
- riscontro di **carenze e/o lacune** nelle previsioni del Modello a seguito di verifiche sull'efficacia del medesimo.

Il Modello sarà, in ogni caso, sottoposto a procedimento di revisione periodica con cadenza triennale da disporsi mediante delibera del C.d.A.

5.4.2 Consenso al modello

Tutto il personale dipendente esprime il consenso ai contenuti del Modello e la sua presa visione sottoscrivendolo quando ne riceve la copia (prima emissione e/o aggiornamenti). La copia può essere distribuita sia in formato cartaceo che elettronico, anche tramite "*link*" a cui reperirlo sui sistemi *IT* aziendali.

In Allegato 4 viene fornito un modello per il modulo di accettazione/presa visione.

Tutti gli enti esterni esprimono il consenso ai principi aziendali (Codice Etico) e di ricevimento/accettazione del presente Modello tramite apposite clausole contrattuali.

¹⁰ Decreto ministeriale 26 giugno 2003 n. 201 - Articolo 5 - Comunicazione dei codici di comportamento In attuazione dell'articolo 6, comma 3, del decreto legislativo n. 231 del 2001, le associazioni rappresentative degli enti, comunicano al Ministero della giustizia presso la Direzione generale della giustizia penale, Ufficio I, i codici di comportamento contenenti indicazioni specifiche (e concrete) di settore per l'adozione e per l'attuazione dei modelli di organizzazione e di gestione previsti dal medesimo articolo 6. L'invio dei codici di comportamento è accompagnato dallo statuto e dall'atto costitutivo dell'associazione; in difetto, ovvero quando dall'esame di tali atti risulti che il richiedente è privo di rappresentatività, l'Amministrazione arresta il procedimento di controllo alla fase preliminare, dandone comunicazione entro trenta giorni dalla data di ricezione dei codici.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 41 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

5.5 PIANO DI FORMAZIONE E COMUNICAZIONE

5.5.1 Premessa

Ceetrus M&D al fine di dare efficace attuazione al Modello, intende assicurare una corretta divulgazione dei contenuti e dei principi dello stesso all'interno e all'esterno della propria organizzazione.

L'attività di comunicazione e formazione potrà essere diversificata:

- Formazione in aula (almeno per il personale apicale);
- Formazione *on-line* tramite *internet/intranet*;
- Formazione tramite documentazione cartacea distribuita opportunamente;
- Comunicazioni interne periodiche, tramite *e-mail*, sito *intranet* o altri mezzi;
- Comunicazioni esterne, ai *partners*, agenti di vendita, agli organi di stampa o altro, quando ritenuto utile o necessario.

In particolare, le attività di formazione saranno erogate nelle modalità più opportune, tra quelle elencate precedentemente, a seconda dei destinatari cui essa si rivolge, ma dovrà, in ogni caso, essere improntata a principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità al fine di consentire ai diversi destinatari la piena consapevolezza di quelle disposizioni aziendali che sono tenuti a rispettare e delle norme etiche che devono ispirare i loro comportamenti.

Si evidenzia che le attività di comunicazione e di formazione riguardano sempre e soprattutto il personale apicale di Ceetrus M&D ed è realizzata in tutte le circostanze ritenute necessarie, sia soggettive, quali l'assunzione e/o inizio del rapporto, che oggettive, quali modificazioni di rilievo del Modello ovvero il verificarsi di circostanze anche di diritto, ad esempio significative integrazioni al D.Lgs. 231/2001.

L'attività di comunicazione e formazione è coordinata dalla *Funzione Human Resources*; quest'ultima si coordinerà con l'OdV, cui sono assegnati, tra gli altri, i compiti di stimolare le migliori iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello, nonché per la più idonea formazione del personale e la più approfondita sensibilizzazione dello stesso all'osservanza dei principi contenuti nel Modello stesso.

5.5.2 Divulgazione interna

Ogni dipendente è tenuto a:

- acquisire consapevolezza dei principi e contenuti del Codice Etico e del Modello;
- conoscere le modalità operative con le quali deve essere realizzata la propria attività;
- contribuire attivamente, in relazione al proprio ruolo e alle proprie responsabilità, all'efficace attuazione del Modello, segnalando eventuali carenze riscontrate nello stesso.

A tal fine, la Funzione *HR*, tenendo informato e documentato l'OdV:

- diffonde la conoscenza del Modello attraverso specifici momenti formativi, che possono comprendere:
 - un seminario iniziale da svolgersi in aula o attraverso strumenti di *e-learning*;
 - seminari di aggiornamento;
 - comunicazioni occasionali di aggiornamento in caso di necessità o urgenza;

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 42 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	

- eroga la formazione a tutti i neo-assunti, in gruppo o individualmente a seconda del caso;
- verifica che siano inseriti, tra i criteri di selezione del personale, la condivisione dei valori contenuti nel Codice Etico, il rispetto delle Regole di Comportamento e dei principi e prescrizioni del Modello stesso.

È inoltre garantita ai dipendenti la possibilità di accedere e consultare la documentazione costituente il Modello nel suo insieme (Modello, Codice Etico, Allegati, etc.) ed i suoi aggiornamenti direttamente sull'*Intranet* Aziendale.

Per i dipendenti non dotati di strumenti informatici la divulgazione avviene tramite altri mezzi appropriati.

L'OdV monitorerà il livello di recepimento del Modello attraverso specifiche verifiche ed eventualmente proporrà l'uso di strumenti ulteriori rispetto a quelli posti in essere dalla Società in un determinato momento.

5.5.3 Altri Destinatari

L'effettività del Modello può essere inficiata anche dall'instaurazione di rapporti di collaborazione o commerciali con soggetti estranei agli obiettivi e ai valori da esso previsti.

In tale ottica, l'attività di comunicazione dei contenuti e dei principi del Modello e del Codice Etico, dovrà essere indirizzata anche nei confronti di quei soggetti terzi che intrattengano con la Società rapporti di collaborazione contrattualmente regolati o che rappresentano la Società senza vincoli di dipendenza (ad esempio, *partner* commerciali, consulenti, intermediari e altri collaboratori autonomi).

È importante sottolineare come una pratica di divulgazione verso i soggetti terzi dei principi contenuti nel Codice Etico e nel Modello ed una loro accettazione da parte degli stessi soggetti è rappresentata dall'introduzione, nei contratti di assegnazione di incarico, di specifiche clausole, unitamente alla eventuale distribuzione dei suddetti documenti.

In alternativa, ad esempio in caso di contratti proposti direttamente dai Fornitori o in caso di rapporti da lungo tempo in essere con soggetti esterni e che ancora non prevedano le clausole suddette, sarà predisposta e inviata un'informativa per l'accettazione dei principi del Codice Etico e del Modello di Ceetrus M&D.

CEETRUS M&D S.r.l.	"Codice doc"	Preparato da:	Approvato da:	Data di 1ª emissione	Versione 03 del	Pag. 43 di 43
	M.O.G.C.	Team Ceetrus	Marco Balducci	05.12.2017	05.02.2021	