



WHERE CITRUS IS OF THE ESSENCE

Dal 1922 specialisti nella trasformazione degli agrumi

MISITANO & STRACUZZI S.P.A.

**MODELLO ORGANIZZATIVO AI
SENZI DEL D.L.GS 231/2001**

PARTE GENERALE

Revisione n. 2.1 del 20/02/2024

INDICE

CAPITOLO 1

MODELLO 231

- 1.1. Premessa
- 1.2. Il Modello 231 di Misitano & Stracuzzi S.p.a.
- 1.3 La società

CAPITOLO 2

METODOLOGIA DI ANALISI DEI RISCHI

- 2.1. Analisi dei rischi e sistema di controllo interno

CAPITOLO 3

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

- 3.1. L'Organismo di Vigilanza

CAPITOLO 4

DESTINATARI ED ESTENSIONE DEL MODELLO 231

- 4.1. Premessa
- 4.2. Destinatari del Modello 231
- 4.3. Attività di formazione e comunicazione
 - 4.3.1. Comunicazione ai componenti degli organi sociali
 - 4.3.2. Formazione e comunicazione ai dirigenti ed ai responsabili di unità
 - 4.3.3. Formazione e comunicazione per quadri, impiegati e operai (non responsabili di unità)
 - 4.3.4. Formazione e comunicazione mediante strumenti informatici
- 4.4. Comunicazione a terzi e al mercato
- 4.5. Estensione del Modello 231 alle Società Controllate
- 4.6. Modello semplificato per enti di piccole dimensioni

CAPITOLO 5

PRESIDI DI CONTROLLO

- 5.1. Struttura dei presidi di controllo
- 5.2. Standard generali di trasparenza
- 5.3. Attività Sensibili e standard di controllo specifici

CAPITOLO 6

REGOLE PER L'AGGIORNAMENTO DEL MODELLO 231

- 6.1. Premessa
- 6.2. Programma di Recepimento. Funzioni e poteri del Comitato Tecnico 231
- 6.3. Approvazione degli aggiornamenti del Modello 231

INDICE DELLE REVISIONI

Indice di Revisione	Data di Aggiornamento	Descrizione Modifica	Elaborato da	Approvato da
2.1	20/02/2024	Aggiornamento della storia della società	CFO	Cda
2.0	28/02/2020	Revisione organizzativa	CFO	Cda
1.0	//	Prima Emissione	Consulente esterno	Cda

CAPITOLO 1

MODELLO 231

1.1. Premessa

Il presente modello di organizzazione, gestione e controllo (di seguito il “Modello 231”) è adottato da Misitano & Stracuzzi S.p.a. (di seguito, anche, la “Società”), al fine di prevenire la commissione - nell’interesse o a vantaggio della stessa - di taluni reati¹, da parte di:

- persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dell’ente stesso (c.d. soggetti in posizione apicale o “apicali”);
- persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti succitati (c.d. soggetti sottoposti all’altrui direzione).

In particolare, il Modello 231 è adottato anche in funzione esimente ai sensi della disciplina italiana della “responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato” contenuta nel decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231 (di seguito, il “d.lgs. n. 231 del 2001”), il quale prevede che le società possano adottare modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire i reati stessi.

La disciplina relativa all’estensione ed all’applicazione del modello alle società controllate o collegate è da considerarsi valida solo con riferimento alle entità esistenti al momento dell’effettiva applicazione.

1.2. Il Modello 231 di Misitano & Stracuzzi S.p.a.

Il Modello 231 di della “Società” è suddiviso nelle seguenti aree:

- 1) Parte Generale
- 2) Codice etico
- 3) Codice delle sanzioni
- 4) Regolamento ODV
- 5) Parte Speciale
 - a. Modello di Risk Analysis

E nei seguenti capitoli:

1. “Modello 231”;
2. “Metodologia di analisi dei rischi” con una sintetica analisi della metodologia che trova successivo approfondimento nella parte speciale A) Analisi dei Rischi e nella conseguente matrice di Risk Analysis;
3. “Organismo di Vigilanza”, con la definizione dei principi di funzionamento che trova successivo approfondimento nell’apposito documento dedicato al regolamento dell’OdV.;
4. “Destinatari ed estensione del Modello 231”, con l’individuazione dei destinatari del Modello 231, la definizione dei principi e delle regole per l’estensione del Modello 231 alle società direttamente o indirettamente controllate dalla “Società” (di seguito, “Società Controllate”) e la comunicazione dello stesso al personale e al mercato, ivi compresa l’adozione di clausole contrattuali nei rapporti con i terzi;
5. “Presidi di controllo”, con l’individuazione degli standard generali di trasparenza;
6. “Regole per l’aggiornamento del Modello 231”, con la previsione del programma di recepimento delle innovazioni in occasione di novità legislative, di cambiamenti significativi della struttura organizzativa o dei

¹ Il Modello 231 è finalizzato a prevenire i c.d. «reati-presupposto», ossia illeciti la cui commissione è rilevante ai fini della punibilità diretta dell’ente ai sensi del d.lgs. n. 231 del 2001 e delle leggi ad esso collegate.

settori di attività della Società, di significative violazioni del Modello 231 e/o esiti di verifiche sull'efficacia del medesimo o esperienze di pubblico dominio del settore.

A prescindere dalla composizione del Modello lo stesso deve comunque intendersi, unitamente agli allegati ed alle procedure interne, corpo unico ed organico cui fare riferimento.

Le società direttamente o indirettamente controllate conformano il contenuto del proprio modello di organizzazione, gestione e controllo ai Principi Generali del Modello 231.

1.3. Misitano & Stracuzzi S.p.a. – Descrizione della società

La passione per gli agrumi ha da sempre accompagnato la storia di Misitano & Stracuzzi fin dal 1922, anno in cui Francesco Misitano di Lorenzo e Francesco Stracuzzi di Rosario, proprietari di due omonime ditte di trasformazione degli agrumi in provincia di Messina, nella splendida Sicilia, si incontrano per la prima volta. Condividendo gli stessi valori e operando nello stesso settore, intraprendono una proficua collaborazione che li porterà nel 1974 a dar vita alla Misitano & Stracuzzi Snc. Questo connubio dà presto i suoi frutti e l'Azienda conquista velocemente una rilevanza internazionale nel settore degli oli essenziali e succhi di agrumi, tanto che nel 1981 la struttura societaria viene trasformata in Spa.

Nel 2016 per consolidare la presenza nel mercato americano viene costituita la Misitano & Stracuzzi USA Corp. con sede a New York, interamente controllata dalla capogruppo italiana.

Nel 2019 viene conferito alla società il “Premio Azienda Eccellente” dall'Osservatorio PMI di Global Strategy e Borsa Italiana ci ammette al prestigioso programma ELITE.

L'anno seguente l'Azienda sceglie Microsoft come partner tecnologico e ristruttura interamente il proprio sistema informativo con l'obiettivo di migliorare e controllare tutti i processi di business. Inoltre, viene acquistata la prima linea di produzione di oli essenziali completamente automatizzata, in grado di lavorare senza alcun intervento umano.

Nel 2021 sono stati fatti importanti investimenti in strumenti di analisi per il controllo qualità, più veloci e affidabili.

Dal 1922 la società produce oli essenziali e succhi di agrumi esclusivamente per il mercato internazionale B2B. La passione con cui Francesco Misitano di Lorenzo e Francesco Stracuzzi di Rosario hanno fondato l'Azienda si è rinnovata attraverso le successive generazioni di imprenditori delle famiglie Misitano e Stracuzzi che hanno saputo affrontare le sfide più difficili con spirito di sacrificio e visione strategica, sempre attenti agli sviluppi di un mercato globale e alle esigenze di ciascun cliente, pronti a investire nelle innovazioni tecnologiche ma con la convinzione che l'asset più prezioso è il capitale umano.

Negli anni la società si è posizionata ai vertici del settore acquisendo migliaia di clienti sparsi in tutto il mondo.

Gli stabilimenti si trovano in Sicilia, a Santa Teresa di Riva e Furci Siculo, in provincia di Messina

Gli oli essenziali di agrumi sono molto apprezzati a livello internazionale e trovano applicazione in molteplici settori: da quello alimentare e delle bevande a quello dei profumi e delle fragranze, da quello cosmetico all'aromaterapia. Siamo un fornitore affidabile e dinamico, utilizziamo solo la migliore selezione di materie prime per ricavare oli essenziali di altissima qualità. Possiamo offrire sia prodotti naturali e puri al 100%, sia specialità formulate in base alle esigenze dei clienti.

I succhi sono ottenuti dagli agrumi migliori della nostra terra dopo un'attenta valutazione dei fornitori rispetto a qualità, etica e sostenibilità. I prodotti più richiesti sono i succhi naturali o concentrati, convenzionali o biologici, di Limone, Arancia Bionda e Arancia Rossa ma siamo in grado di realizzare in breve tempo qualsiasi succo secondo le specifiche esigenze di ciascun cliente, garantendo sempre una qualità elevatissima. I mercati principali a cui si rivolge sono quelli dell'industria alimentare e delle bevande, delle fragranze e della cosmetica. I processi produttivi uniscono l'esperienza acquisita in un secolo di attività con le tecnologie più innovative e moderne. La società ha una divisione interna R&D che dà valore aggiunto alla nostra offerta, migliorando costantemente i processi, le specifiche e la qualità finale dei prodotti. La mission è la soddisfazione cliente, sia che si tratti di un grande multinazionale che ha bisogno di migliaia di chili dei nostri prodotti, sia che si tratti di una piccola attività che necessita solo di piccole quantità.

A novembre 2022, i Soci e Amministratori, Antonio, Diego ed Emanuela Stracuzzi, hanno acquistato l'intero pacchetto azionario della Famiglia Misitano, divenendo così i proprietari totalitari dell'Azienda.

CAPITOLO 2

METODOLOGIA DI ANALISI DEI RISCHI

2.1. Analisi dei rischi e sistema di controllo interno

L'individuazione delle attività aziendali ove può essere presente il rischio di commissione di reati presupposto della responsabilità degli enti ai sensi del d.lgs. n. 231 del 2001 (di seguito, le "Attività Sensibili") è effettuata mediante l'analisi puntuale dei processi aziendali e delle possibili modalità commissive riconducibili alle fattispecie di reato-presupposto rilevanti per la Società.

Per ciascuna Attività Sensibile sono identificate, oltre al referente del singolo processo aziendale ("Key Officer")², le modalità operative e gestionali esistenti nonché gli elementi di controllo in essere. È quindi effettuata un'analisi comparativa tra il sistema di controllo interno esistente e i principi e i contenuti del Modello 231 (in particolare i presidi di controllo). Si procederà quindi alla revisione delle procedure esistenti ovvero alla qualificazione di nuove procedure coerentemente con quanto definito all'interno del sistema integrato di gestione aziendale.

Secondo il documento emanato dal Committee of Sponsoring Organizations (CoSO) sotto il titolo di Internal Control-Integrated Framework (CoSoIC-IF)³, il sistema di controllo interno può essere definito come un insieme di meccanismi, procedure e strumenti predisposti dalla direzione per assicurare il conseguimento degli obiettivi di efficienza delle operazioni aziendali, affidabilità delle informazioni finanziarie, rispetto delle leggi e dei regolamenti e salvaguardia dei beni aziendali.

Le componenti del sistema di controllo interno, sulla base del CoSO Report, Internal Control – Integrated Framework, sono:

1) Ambiente di controllo:

- Riflette gli atteggiamenti e le azioni del "Top Management" con riferimento al controllo interno nell'ambito dell'organizzazione. L'ambiente di controllo include i seguenti elementi:

- integrità e valori etici;
- filosofia e stile gestionale del Management;
- struttura organizzativa;
- attribuzione di autorità e responsabilità;
- politiche e pratiche del personale;
- competenze del personale.

2) Valutazione dei rischi (Risk Assessment):

² Con il termine "Key officer" si intende il soggetto che, in funzione delle responsabilità ad esso assegnate, è parte del processo riconducibile ad una Attività Sensibile e, in tale qualità, dispone delle migliori informazioni utili ai fini della valutazione del sistema di controllo interno ad esso inerente, con particolare riferimento (i) alle modalità operative di gestione del processo e (ii) alle norme interne e agli strumenti normativi ed organizzativi che lo governano.

³ Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (1992), internal control integrated framework, AICPA, www.coso.org, aggiornato nel maggio 2013.

-Definizione di processi di identificazione e gestione dei rischi più rilevanti che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

3) Informazione e comunicazione:

- Definizione di un sistema informativo (sistema informatico, flusso di reporting, sistema di indicatori per processo/attività) che permetta sia ai vertici della società che al personale operativo di effettuare i compiti a loro assegnati.

4) Attività di controllo:

- Definizione di procedure aziendali che assicurino una gestione strutturata dei rischi e dei processi aziendali e che consentano il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

5) Monitoraggio:

- È il processo che verifica nel tempo la qualità e i risultati dei controlli interni.

Le componenti succitate del sistema di controllo interno sono prese a riferimento per l'analisi del rischio di commissione dei reati previsti dal d.lgs. n. 231 del 2001.

In particolare, l'attività di analisi è finalizzata a:

- (i) individuare il modello di risk analysis;
- (ii) individuare le Attività Sensibili in essere nella Società nel cui ambito può potenzialmente presentarsi il rischio di commissione dei reati previsti dal d.lgs. n. 231 del 2001 e le cui potenziali modalità di commissione siano state preliminarmente identificate;
- (iii) rilevare gli standard di controllo idonei a prevenirne la commissione.

Obiettivo dell'attività è assicurare il mantenimento e l'aggiornamento del sistema di identificazione, mappatura e classificazione delle aree di attività aziendali a rischio rilevanti anche ai fini delle attività di vigilanza.

CAPITOLO 3

L'ORGANISMO DI VIGILANZA

3.1. Organismo di Vigilanza

L'Organismo di Vigilanza della "Società" (di seguito, l'"Organismo di Vigilanza") definisce e svolge le attività di competenza ed è dotato ai sensi dell'articolo 6, comma 1, lett. b), del d.lgs. n. 231 del 2001 di "autonomi poteri di iniziativa e controllo". L'Organismo di Vigilanza disciplina il proprio funzionamento mediante apposito regolamento.

L'autonomia e l'indipendenza dell'Organismo di Vigilanza sono garantite dal posizionamento riconosciuto nel contesto della struttura organizzativa aziendale e dai necessari requisiti di indipendenza, onorabilità e professionalità dei suoi componenti, nonché dalle linee di riporto verso il vertice aziendale ad esso attribuite. L'organizzazione interna di Misitano & Stracuzzi assicura lo svolgimento delle attività in favore dell'Organismo di Vigilanza 231, al fine di coadiuvare la definizione e lo svolgimento delle attività di competenza dello stesso e di consentirne la massima adesione ai requisiti di professionalità e di continuità di azione e ai compiti di legge.

Per il dettaglio relativo a composizione, nomina, funzionamento, poteri e flussi informativi si rimanda al regolamento di funzionamento dell'ODV allegato al modello.

CAPITOLO 4

DESTINATARI ED ESTENSIONE DEL MODELLO 231

4.1. Premessa

È data ampia divulgazione, all'interno e all'esterno della struttura della "Società", dei principi e dei contenuti del Modello 231.

L'organismo di vigilanza della "Società" monitora le iniziative volte a promuovere la comunicazione e la formazione sul Modello 231.

4.2. Destinatari del Modello 231

I principi e i contenuti del Modello 231 sono destinati ai componenti degli organi sociali, del management e ai dipendenti della "Società", nonché a tutti coloro che operano in Italia e all'estero per il conseguimento degli obiettivi della "Società" (di seguito, i "Destinatari").

4.3. Attività di formazione e comunicazione

La comunicazione e la formazione del personale sono importanti requisiti dell'attuazione del Modello 231. La "Società" si impegna a facilitare e promuovere la conoscenza del Modello 231 da parte del management e dei dipendenti, con grado di approfondimento diversificato secondo posizione e ruolo, favorendo la partecipazione attiva degli stessi all'approfondimento dei suoi principi e contenuti.

4.3.1. Comunicazione ai componenti degli organi sociali

Con la delibera che dispone l'adozione del Modello 231 (e dei suoi relativi aggiornamenti), ciascun componente dell'organo sociale deliberante si impegna personalmente anche al rispetto delle previsioni contenute nel medesimo. Gli amministratori che - anche per effetto di sostituzioni o rinnovi di cariche - non hanno partecipato alla decisione relativa all'adozione del Modello 231 (e dei suoi relativi aggiornamenti) sottoscrivono una dichiarazione di conoscenza e adesione ai principi e ai contenuti dello stesso. La dichiarazione viene archiviata e conservata dall'Organismo di Vigilanza.

4.3.2. Formazione e comunicazione ai dirigenti ed ai responsabili di unità

Il Modello 231 è comunicato a tutti i dirigenti (a ruolo e/o in servizio nella Società) e ai Responsabili di funzione/reparto/BU/unità.

I principi e i contenuti del d.lgs. n. 231 del 2001 e del Modello 231 sono, inoltre, divulgati mediante corsi di formazione. La partecipazione ai corsi è obbligatoria. La struttura dei corsi di formazione è approvata dall'organismo di vigilanza della "Società" su proposta delle funzioni aziendali competenti.

4.3.3. Formazione e comunicazione per quadri, impiegati e operai (non responsabili di unità)

Il Modello 231 è affisso nelle bacheche aziendali e comunicato a ciascun dipendente. Sono, inoltre, definite iniziative di formazione mirata per quadri, impiegati e operai (non responsabili di unità), ferma restando in ogni caso l'obbligatorietà della partecipazione alle iniziative di formazione relative al Codice Etico.

4.3.4. Formazione e comunicazione mediante strumenti informatici

Il Modello 231 è reso disponibile a tutti i dipendenti nella intranet aziendale e, inoltre, è reso disponibile a tutti gli utenti - anche non dipendenti - del sito internet della "Società". Le iniziative di formazione e informazione mirata possono svolgersi anche a distanza e mediante utilizzo di risorse informatiche.

4.4. Comunicazione a terzi

In coerenza con quanto già previsto per il Codice Etico, i principi e i contenuti del Modello 231 sono portati a conoscenza di tutti coloro con i quali la "Società" intrattiene relazioni contrattuali. L'impegno all'osservanza della legge e dei principi di riferimento del Modello 231 da parte dei terzi aventi rapporti contrattuali con la Società è contenuto all'interno della procedura di qualificazione dei fornitori strategici ed è oggetto di esplicita accettazione.

Al riguardo, con strumento normativo aziendale sono standardizzate clausole che, a seconda dell'attività regolamentata dal contratto, impegnano le controparti al rispetto del Modello 231, prevedendo, se necessario, appositi rimedi contrattuali (quali il diritto di risoluzione e/o la facoltà sospenderne l'esecuzione del contratto e/o clausole penali) per il caso di inadempimento.

4.5. Estensione del Modello 231 alle Società Controllate con sede in Italia

La "Società" incentiva l'adozione ed efficace attuazione da parte di tutte le Società Controllate di propri modelli organizzativi.

Il Modello 231 della "Società" rappresenta anche il punto di riferimento per la definizione del modello organizzativo di ciascuna società da essa direttamente o indirettamente controllata. In particolare, le Società Controllate si allineano agli standard generali di trasparenza delle attività e agli Standard di controllo specifici del Modello 231 adottati dalla "Società". Resta ferma la possibilità, da parte di ciascuna Società Controllata, di individuare Attività Sensibili e standard di controllo specifici la cui adozione risulti opportuna in ragione delle peculiarità della propria realtà aziendale e del contesto normativo di riferimento.

Ciascuna Società Controllata istituisce un autonomo e indipendente organismo di vigilanza.

In coerenza con l'impostazione sopra descritta:

- (i) il Modello 231 è comunicato a ciascuna Società Controllata da parte del soggetto apicale della "Società" cui questa riferisce da un punto di vista organizzativo;
- (ii) ciascuna società controllata adotta e/o aggiorna il proprio Modello nel rispetto di quanto sopra specificato;
- (iii) l'avvenuta adozione del proprio modello e dei relativi aggiornamenti, in coerenza con la metodologia di cui al precedente capitolo 2 e presente paragrafo 4.5, è comunicata per conoscenza dall'organo

amministrativo della società controllata all'unità competente cui la società controllata riporti organizzativamente, secondo i normali flussi comunicativi in essere tra la società stessa e le competenti strutture della "Società".

Fermo restando quanto sopra indicato, le Società Controllate emittenti azioni quotate presso mercati regolamentati, se esistenti, ricevono il Modello 231 e adottano il proprio modello adeguandolo - ove necessario - alle peculiarità della propria azienda in coerenza con il grado di autonomia gestionale che le contraddistingue.

I rappresentanti indicati dalla "Società" negli organi sociali delle partecipate, nei consorzi e nelle joint-venture promuovono i principi e i contenuti del Modello 231 negli ambiti di rispettiva competenza.

L'Organismo di Vigilanza della "Società" monitora il processo di adozione e aggiornamento dei modelli organizzativi delle Società Controllate.

4.6. Modello semplificato per società di piccole dimensioni con sede in Italia

Ferma restando l'inderogabilità dei Principi Generali, con apposito strumento normativo interno sono definiti i casi in cui le Società Controllate di piccole dimensioni⁴ possono adottare un modello semplificato, caratterizzato dai seguenti elementi:

- adattamento e razionalizzazione degli standard di controllo del Modello 231 alla singola realtà aziendale;
- verifica, almeno annuale, da parte dell'organo amministrativo della società controllata della sussistenza dei requisiti che caratterizzano l'ente tra quelli di piccole dimensioni e legittimano il mantenimento del modello semplificato.

CAPITOLO 5

PRESIDI DI CONTROLLO

5.1. Struttura dei presidi di controllo

I presidi finalizzati alla prevenzione del rischio di commissione dei reati previsti dal d.lgs. n. 231 del 2001 affiancano l'osservanza del Codice Etico, principio generale non derogabile del Modello 231, e sono strutturati su due livelli di controllo:

- 1) standard generali di trasparenza delle attività, che devono essere sempre presenti in tutte le Attività Sensibili prese in considerazione dal Modello 231;
- 2) standard di controllo specifici, che prevedono disposizioni particolari volte a disciplinare gli aspetti peculiari delle Attività Sensibili e che devono essere contenuti negli strumenti normativi aziendali di riferimento. Tali strumenti riportano l'indicazione, tra le normative di riferimento, del Modello 231.

⁴ Per poter ritenere "di piccole dimensioni" un ente/società occorre esaminare l'essenzialità della struttura interna gerarchica e funzionale. Gli indicatori delle caratteristiche di essenzialità della struttura gerarchica e funzionale idonee - ove venga rilevata la contemporanea presenza di due o più di esse - per la qualifica di "piccola impresa" sono: (a) l'assenza o la ridotta articolazione della struttura del personale e dei collaboratori esterni della società; (b) l'esistenza di rilevanti rapporti di outsourcing nella conduzione di aspetti significativi dell'attività aziendale; (c) l'assenza o ridotta entità di attività operative; (d) la ridotta articolazione degli organi amministrativi e gestionali e del numero di soggetti legittimati alla rappresentanza verso l'esterno della società; (e) le limitate dimensioni del giro d'affari e dei movimenti finanziari della società.

5.2. Standard generali di trasparenza

Gli standard generali di trasparenza delle Attività Sensibili ai sensi del Modello 231 sono:

- a) Segregazione delle attività: deve esistere segregazione delle attività tra chi esegue, chi controlla e chi autorizza⁵;
- b) Norme: devono esistere disposizioni aziendali idonee a fornire almeno principi di riferimento generali per la regolamentazione dell'attività sensibile;
- c) Poteri di firma e poteri autorizzativi: devono esistere regole formalizzate per l'esercizio di poteri di firma e poteri autorizzativi interni idonee anche a garantire che l'attribuzione dei predetti poteri avvenga in coerenza con le responsabilità organizzative assegnate;
- d) Tracciabilità: i soggetti, le funzioni interessate e/o i sistemi informativi utilizzati devono assicurare l'individuazione e la ricostruzione delle fonti, degli elementi informativi e dei controlli effettuati che supportano la formazione e l'attuazione delle decisioni della Società e le modalità di gestione delle risorse finanziarie.

Gli standard generali di trasparenza sono recepiti dalle funzioni competenti nell'ambito negli strumenti normativi interni riferibili alle Attività Sensibili. Tali strumenti normativi sono comunicati e diffusi dalle funzioni competenti in osservanza delle leggi e dei contratti applicabili e vincolano il management e i dipendenti della "Società" alla loro osservanza.

5.3. Attività Sensibili e standard di controllo specifici

Il documento "Attività Sensibili e standard di controllo specifici del Modello 231" approvato dall'organo amministrativo, in occasione dell'approvazione della prima versione del Modello 231 e in occasione dei suoi successivi aggiornamenti, prevede disposizioni particolari volte a disciplinare gli aspetti peculiari delle Attività Sensibili e dei relativi presidi di controllo adottati dalla Società.

Tale documento:

- (i) È redatto dall'Organo amministrativo;
- (ii) È trasmesso dall'Organo amministrativo all'Organismo di Vigilanza, che ne è custode;
- (iii) è comunicato dall'Organismo di Vigilanza alla funzione AFC e alla funzione QAS della "Società" per lo svolgimento delle attività di controllo di competenza.

Gli standard di controllo specifici sono recepiti dalle funzioni competenti negli strumenti normativi interni riferibili alle Attività Sensibili. L'Organismo di Vigilanza della "Società" promuove inoltre la conoscenza e diffusione alle strutture ed organismi interessati, anche a mezzo di strumenti normativi interni.

Gli strumenti che compongono il sistema normativo aziendale sono comunicati e diffusi dalle funzioni aziendali competenti in osservanza delle leggi e dei contratti applicabili e vincolano il management e i dipendenti della "Società" alla loro osservanza.

⁵ È attribuita allo standard la seguente qualificazione: il principio della segregazione deve sussistere considerando l'Attività Sensibile nel contesto dello specifico processo di appartenenza; la segregazione sussiste in presenza di sistemi codificati, complessi e strutturati ove le singole fasi siano coerentemente individuate e disciplinate nella gestione, con conseguente limitazione di discrezionalità applicativa, nonché tracciate nelle decisioni assunte.

CAPITOLO 6

REGOLE PER L'AGGIORNAMENTO DEL MODELLO 231

6.1. Premessa

In ragione della complessità della struttura organizzativa della Società, l'aggiornamento del Modello 231 si articola nella predisposizione di un programma di recepimento delle innovazioni (di seguito, il “Programma di Recepimento”).

6.2. Programma di Recepimento.

Si rende necessario procedere alla predisposizione del Programma di Recepimento (ossia delle proposte di modifica e/o integrazione del Modello 231 e del documento “Attività Sensibili e standard di controllo specifici del Modello 231” con evidenza delle azioni di miglioramento eventualmente individuate) in occasione: (a) di novità legislative con riferimento alla disciplina della responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato, (b) della revisione periodica del Modello 231 anche in relazione a cambiamenti significativi della struttura organizzativa o dei settori di attività della Società, (c) di significative violazioni del Modello 231 e/o esiti di verifiche sull'efficacia del medesimo o di esperienze di pubblico dominio del settore.

Il compito di disporre l'aggiornamento del Modello 231 è attribuito all'Organo amministrativo, già incaricato della sua attuazione. In tale attività, l'organo amministrativo è supportato dal Responsabile Amministrazione Finanza e Controllo e dall'Organismo di Vigilanza. In particolare - in coerenza con la metodologia e i principi previsti nel Modello 231 – a detti soggetti è attribuita la funzione di:

- (i) provvedere senza indugio ad attivarsi per la revisione/integrazione del Modello 231;
- (ii) dare avvio e predisporre, con il contributo delle funzioni aziendali competenti e in coordinamento con l'Organismo di Vigilanza, il Programma di Recepimento;
- (iii) monitorare l'andamento di eventuali azioni correttive che si rendessero necessarie all'esito dell'aggiornamento del documento “Attività Sensibili e standard di controllo specifici del Modello 231”.

6.3. Approvazione degli aggiornamenti del Modello 231

I risultati del Programma di Recepimento sono sottoposti all'Organo amministrativo della “Società”, che approva i risultati e le azioni da disporre per quanto di competenza. Dopo l'approvazione da parte dell'organo amministrativo:

- le modifiche e/o integrazioni contenute nel Programma di Recepimento, che non riguardano i “Principi Generali” del Modello 231 o che siano relative al solo documento “Attività Sensibili e standard di controllo specifici del Modello 231”, sono immediatamente efficaci;

- gli aggiornamenti del Modello 231 che riguardano i Principi Generali sono approvati con delibera dell'Organo amministrativo, previa informativa al Collegio Sindacale.

L'Organismo di Vigilanza ha il compito di conservare e diffondere alle funzioni aziendali competenti, all'esito di ogni aggiornamento, il menzionato documento "Attività Sensibili e Standard di controllo specifici del Modello 231".

L'Organismo di Vigilanza provvede a monitorare lo stato di avanzamento e i risultati del Programma di Recepimento nonché l'attuazione delle azioni disposte.