

Schröder S.p.A.

*Modello di Organizzazione,
Gestione e Controllo*

[ex D.Lgs. 231 del 2001]

*Allegato A
Elenco dei Processi Sensibili*

Edizione 2017

ALLEGATO A

I PROCESSI SENSIBILI

1. Art. 24. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico.

Processi sensibili individuati:

- Eventuali adempimenti presso soggetti pubblici, redazione e sottoscrizione di documentazione da depositare presso Enti Pubblici.
- Rapporti con gli Enti Pubblici che la funzione ha nell'ambito dello svolgimento delle proprie mansioni, in relazione alla eventuale sottoscrizione di documenti e dichiarazioni per conto della Società.
- Rapporti con gli Enti Pubblici, in relazione alla promozione e stipulazione di contratti (con specifico riferimento al supporto che può essere fornito agli agenti in relazione a gare di appalto). Negoziazione contratti con gli Enti Pubblici nell'ambito di procedure negoziate.
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici, per l'ottenimento di autorizzazioni per l'esercizio dell'attività.
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici per gli aspetti che riguardano la sicurezza e l'igiene sul lavoro (d.lgs. 81/2008).
- Gestione di trattamenti previdenziali del personale e/o gestione dei relativi accertamenti/ispezioni.
- Elaborazione dei piani di budget finanziari ed eventuale gestione dei fondi aziendali, anche in relazione all'attività di tesoreria.
- Rapporti con Enti Pubblici, in particolar modo con l'Agenzia delle Entrate, per le attività inerenti il bilancio e le dichiarazioni dei redditi.
- Rapporti (anche indiretti) con gli Enti Pubblici in relazione alla predisposizione di documentazione tecnica richiesta per la partecipazione a gare di appalto.
- Adempimenti presso Enti Pubblici, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, ecc., differenti da quelli descritti ai precedenti punti e nelle verifiche/accertamenti/procedimenti sanzionatori che ne derivano.

*

2.. Art. 25. Concussione, corruzione, induzione indebita.

Processi sensibili individuati:

- Rapporti con gli Enti Pubblici, in relazione alla promozione e stipulazione di contratti (con specifico riferimento al supporto che può essere fornito agli agenti in relazione a gare di appalto).
- Negoziazione contratti di appalto con gli Enti Pubblici e rapporti con i pubblici funzionari in detto ambito.
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici per l'ottenimento di autorizzazioni e licenze per l'esercizio delle attività aziendali.
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici previdenziali e/o gestione dei relativi accertamenti/ispezioni. Assunzione di personale appartenente a categorie protette.
- Gestione dei rapporti con gli Enti Pubblici per gli aspetti che riguardano la sicurezza e l'igiene sul lavoro (d.lgs. 81/2008).
- Gestione dei fondi aziendali; elaborazione dei piani di budget finanziari. Con specifico riferimento al Direttore Amministrativo, attività di tesoreria.
- Rapporti con funzionari dell'Agenzia delle Entrate, per le attività inerenti il bilancio e le dichiarazioni dei redditi.
- Rapporti con funzionari degli Enti Pubblici quali clienti, con particolare riferimento alla fase esecutiva dei contratti di fornitura ed eventualmente alla predisposizione della documentazione tecnica necessaria per la partecipazione alla gara di appalto.
- Scelta dei fornitori; gestione dei rapporti con i fornitori; gestione acquisti, pagamento fornitori; verifiche inerenti l'attività svolta dai fornitori.
- Verifica a approvazione note spese.
- Rapporti con funzionari pubblici quali clienti per attività inerenti agli incassi.
- Adempimenti presso Enti Pubblici, quali comunicazioni, dichiarazioni, deposito atti e documenti, pratiche, ecc, differenti da quelli descritti ai precedenti punti e nelle verifiche/accertamenti/procedimenti sanzionatori che ne derivano.
- Rappresentanza della Società nelle controversie giudiziarie.

*

3. Art. 25-bis e art. 25 bis.1. Delitti contro l'industria e il commercio.

Processi sensibili individuati:

- Realizzazione di prodotti oggetto di privativa industriale di terzi; utilizzo di processi produttivi oggetto di privativa di terzi; utilizzo di prodotti contraffatti nella realizzazione dei prodotti aziendali.
- Realizzazione e vendita prodotti con marchi contraffatti o segni distintivi mendaci.

*

3. Art. 25-ter. Reati societari.

Processi sensibili individuati:

- Redazione bilancio; predisposizione delle comunicazioni a Soci e/o a terzi relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (bilancio d'esercizio); gestione rapporti con soci, società di revisione e Collegio Sindacale: adempimenti richiesti dal Collegio Sindacale, dai soci; relazione con la società di revisione.
- Operazioni relative alla chiusura del bilancio;
- Operazioni relative alle comunicazioni aziendali infra annuali, anche infragruppo.
- Esposizione di particolari voci nel bilancio, utilizzo di criteri particolari per le svalutazioni.
- Relazioni e comunicazioni sulla situazione finanziaria, economica o patrimoniale.
- Impedimento del controllo da parte di Sindaci o auditors del Gruppo.
- Gestione delle operazioni sugli utili e sulle riserve; gestione delle operazioni sul capitale sociale e destinazione dell'utile.
- Riduzione del capitale sociale o fusioni.
- Operazioni sul capitale e destinazione dell'utile; operazioni straordinarie.
- Rapporti commerciali con fornitori, clienti, sponsor, distributori ed elargizioni (o promesse) di denaro (o di altre utilità suscettibili di quantificazione economica) nei confronti dei medesimi soggetti, affinché agiscano in violazione dei rispettivi doveri di fedeltà aziendale, facendo ottenere vantaggi a Schröder.

- Gestione dei rapporti con partner commerciali, acquisizione di beni o servizi, partecipazione a gare tra privati o con enti pubblici.
- Selezione dei fornitori.
- Selezione ed assunzione del personale di un familiare del cliente corrotto al fine di consolidare/acquisire il rapporto contrattuale con lo stesso.
- Gestione dei flussi finanziari, delle procedure di sponsorizzazione (eventuali), della determinazione ed assegnazione delle (eventuali) donazioni.
- Rapporti con enti certificatori.

*

4. Art. 25-septies. Omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro.

Processi sensibili individuati:

- Gestione e implementazione del sistema di prevenzione e sicurezza aziendale.
- Accesso, permanenza e svolgimento di attività nei luoghi di lavoro da parte di dipendenti, fornitori, consulenti, partner e visitatori. Utilizzo delle autovetture aziendali.
- Interventi su beni aziendali (ivi comprese le autovetture).
- Monitoraggio e sistema/criteri di riduzione dei rischi.
- Rapporti con le società che forniscono servizi e con il personale esterno che accede presso i locali della Società; attuazione del DUVRI.
- Procedure di controllo dell'attività svolta dagli appaltatori.

*

5. Art. 25-novies. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore

Processi sensibili individuati:

- Installazione software non originale.

- Detenzione di supporti di memorizzazione contenenti software duplicato abusivamente.
- Accesso non autorizzato a banche dati.
- Utilizzo di un numero di copie di prodotti software maggiore rispetto al numero consentito o dalle licenze disponibili (*underlicensing*).

*

6. Art. 25-decies. Istigazione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria

Processi sensibili individuati:

- Ostacolo all'Autorità Giudiziaria. Induzione a non rendere dichiarazioni o dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria.

*

7. Art. 25-undecies. Reati ambientali

Processi sensibili individuati:

- Abbandono di rifiuti.
- Attività connessa alla raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti non pericolosi o pericolosi in mancanza della prescritta autorizzazione, iscrizione o comunicazione.
- Attività connessa alla miscelazione dei rifiuti.
- Attività connesse allo smaltimento e allo scarico di acque reflue industriali di rifiuti pericolosi sul suolo e nel sottosuolo.
- Attività connessa al superamento dei valori limite per gli scarichi di acque reflue industriali.
- Attività connessa alla mancata osservazione dei divieti di scarichi sul suolo di cui all'art. 103 nonché gli scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee di cui all'art. 104 (D. LGS. 3 aprile 2006 n. 152).

- Attività di omessa bonifica dei siti, tutte le volte in cui chiunque cagiona l'inquinamento del suolo, del sottosuolo o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio, non provvede poi alla bonifica in conformità al progetto dell'autorità competente.
- Esercizio di un impianto o di una attività con violazione dei limiti di emissione o di prescrizioni stabilite da autorizzazioni, che determina anche il superamento dei valori limite di qualità dell'aria.
- Produzione, consumo, importazione ed esportazione nonché detenzione di sostanze lesive dell'ozono.

*

8. Art. 25-duodecies. Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare – Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro

- Assunzione di lavoratori stranieri (anche minorenni) da parte di Schröder, privi del permesso di soggiorno o il cui permesso sia scaduto e non sia stato rinnovato.
- Impiego, tramite ditte appaltatrice o agenzie di somministrazione, di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno o il cui permesso sia scaduto e non sia stato rinnovato.
- Scelta di appaltatori o agenzie di somministrazione che utilizzano o forniscono lavoratori irregolari e conseguente risparmio sui costi della manodopera.
- Accesso all'interno dei locali aziendali da parte di soggetti di cui non si conosce l'identità.
- Gestione del rapporto di lavoro con i dipendenti, con riguardo agli aspetti retributivi, all'orario di lavoro, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie, all'applicazione delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro, alle condizioni di lavoro, e ai metodi di sorveglianza.

*

9. Art. 25-octies. Ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio

- Formazione del dato fiscale ed assolvimento dei relativi obblighi di legge.
- Registrazione dei documenti che legano l'azienda al fornitore (ordine di acquisto, consegna delle merci o dei servizi prestati, registrazione della fattura passiva e delle note di credito passive).
- Registrazione dei documenti che legano l'azienda al cliente (ordine di vendita, registrazione della fattura attiva e delle note di credito attive).
- Registrazione e tenuta della contabilità.
- Predisposizione delle dichiarazioni fiscali.
- Eventuali operazioni infragruppo ed assolvimento degli obblighi in materia di Transfer Pricing .
- Tutte le attività sensibili già indicate in relazione ai reati dolosi in grado di generare potenzialmente un profitto reinvestibile dall'azienda (cfr. in particolare *supra* i processi relativi a: Reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione – artt. 24 e 25, Reati societari (limitatamente ai delitti) art. 25-ter, Reati ambientali – art. 25 undecies e Reati in materia di segni di riconoscimento e contro l'industria ed il commercio, art. 25bis e 25 bis 1.
