

	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 1 di 63</b></p>
--	---	--

<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.Lgs n. 231/2001</i></p> <p><b>Procedura Gestionale</b></p>
--



Data di emissione: 31.10.24

Revisione N. 00

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024 Revisione N. 00 Pagina 2 di 63</b>
--	---	---

<b>Emessa DO</b>	<b>Approvata dall'organo amministrativo</b>
------------------	---

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 3 di 63</b>
--	---	---

<b>TABELLA DELLE REVISIONI</b>			
<b>Rev.No.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Pagine modificate</b>	<b>Data</b>
00	Prima stesura MOGC – Parte Generale		31.10.2024

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 4 di 63</b>
--	---	---

No.	Destinatario	Data	Firma
1	Organo Amministrativo (AU) DG		
2	Apicali Estensivi (AE)		
3	Organismo di Vigilanza		
4	Revisore Legale		
5	RSPP		
6	Medico Competente		
7	Assemblea dei Soci		

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 5 di 63</b>
--	---	---

## INDICE

1	PREMESSA.....	7
2	SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE .....	8
2.1	STORIA, RUOLO ED ATTIVITÀ DI ITALRECYCLING.....	9
2.2	RAGIONI ED OBIETTIVI DELLA DECISIONE D’ADOZIONE DEL M.O.G.C. ....	10
2.3	I DESTINATARI DEL M.O.G.C.....	10
2.3.1	FORMAZIONE ED INFORMAZIONE DEL PERSONALE .....	11
2.3.2	INFORMAZIONE AI TERZI E DIFFUSIONE DEL MODELLO .....	11
3	RESPONSABILITÀ .....	12
4	RIFERIMENTI.....	12
5	LE SANZIONI .....	31
6	L’ESIMENTE .....	34
7	PROCEDURA .....	38
7.1	INTRODUZIONE .....	38
7.2	DESCRIZIONE DEL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO.....	42
7.2.1	PG.09 – CODICE ETICO.....	44
7.2.2	STRUTTURA DI PRIMO LIVELLO - POSIZIONI APICALI .....	44
7.2.3	ORGANISMO DI VIGILANZA .....	52
7.2.4	COMPITI DELL’ORGANISMO DI VIGILANZA .....	52
7.2.5	PRINCIPALI REQUISITI DELL’ORGANO DI VIGILANZA .....	53
7.2.6	I FLUSSI INFORMATIVI .....	55
7.2.7	ELENCO DEI REATI EX D.LGS 231/2001 .....	58
7.2.8	RISK ASSESSMENT INTERNO DI ITALRECYCLING .....	59

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 6 di 63</b>
--	---	---

8	IL SISTEMA DI GESTIONE DEL RISCHIO IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO .....	59
9	MODIFICHE E INTEGRAZIONI DEL MODELLO .....	60
10	COMUNICAZIONE E FORMAZIONE DEL PERSONALE .....	60
10.1	COMUNICAZIONE E FORMAZIONE VERSO I DIPENDENTI .....	61
10.2	COMUNICAZIONE E FORMAZIONE VERSO FORNITORI E CONSULENTI .....	62
11	VERIFICHE PERIODICHE .....	62

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 7 di 63</b>
--	---	---

## **1 PREMESSA**

In data 8 giugno 2001 è stato emanato – in esecuzione della delega di cui all’art.11 della legge 29 settembre 2000 n. 300 – il D. Lgs. n. 231, entrato in vigore il 4 luglio successivo, che ha inteso adeguare la normativa interna in materia di responsabilità delle persone giuridiche ad alcune Convenzioni internazionali a cui l’Italia ha già da tempo aderito, quali la Convenzione di Bruxelles del 26 luglio 1995 sulla tutela degli interessi finanziari delle Comunità Europee, la Convenzione anch’essa firmata a Bruxelles il 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 di pubblici ufficiali stranieri nelle operazioni economiche ed internazionali.

Con tale Decreto, dal titolo *“Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica”*, è stato introdotto nell’ordinamento italiano un regime di responsabilità amministrativa (riferibile sostanzialmente alla responsabilità penale) a carico degli enti (da intendersi come società, consorzi, ecc., di seguito denominati “Enti”) per alcuni reati commessi, nell'interesse o vantaggio degli stessi, da persone fisiche che rivestano funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione degli Enti stessi o di una loro unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché da persone fisiche che esercitino, anche di fatto, la gestione e il controllo degli Enti medesimi, nonché da persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati.

Tale responsabilità si aggiunge a quella della persona fisica che ha realizzato materialmente il fatto.

L’ampliamento della responsabilità mira a coinvolgere nella punizione di taluni illeciti penali gli Enti che abbiano tratto vantaggio dalla commissione del reato. Tra le sanzioni previste, le più gravi sono rappresentate da misure interdittive quali la sospensione o revoca di licenze e concessioni, il divieto di contrarre con la P.A., l'interdizione dall'esercizio dell'attività, l'esclusione o revoca di finanziamenti e contributi, il divieto di pubblicizzare beni e servizi.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 8 di 63</b>
--	---	---

La responsabilità prevista dal suddetto Decreto si configura anche in relazione a reati commessi all'estero, purché per gli stessi non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il reato.

Quanto alla tipologia di reati destinati a comportare il suddetto regime di responsabilità amministrativa a carico degli Enti, il Decreto, nel suo testo originario, si riferisce a una serie di reati commessi nei rapporti con la Pubblica Amministrazione.

Il progressivo ampliamento delle fattispecie di reato per mezzo di plurimi interventi legislativi, ha sollecitato Italtrecycling & Investment SRL (da ora in poi per brevità "Italtrecycling") a procedere all'implementazione di un sistema di modelli e protocolli interni al fine di dare piena e concreta attuazione al dettato normativo.

Il presente documento è stato redatto affinché risponda al meglio alla individuazione di aree di rischio sulla base delle attività concretamente svolte dall'azienda, al fine di elaborare protocolli interni di prevenzione e controllo.

## **2 SCOPO E CAMPO DI APPLICAZIONE**

In conformità all'art. 6, co. 2, del D. Lgs. n. 231/2001, il presente documento ha lo scopo di individuare le caratteristiche essenziali per la costituzione di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo idoneo a prevenire i reati.

In particolare, in riferimento alle lettere a) e b) la norma segnala due elementi principali:

a) l'**identificazione dei rischi** ossia l'analisi del contesto aziendale per evidenziare dove (in quale area/settore di attività) e secondo quali modalità si possono verificare eventi pregiudizievoli per gli obiettivi indicati dal D. Lgs. n. 231/2001;

b) la **progettazione del sistema di controllo** (procedure per la programmazione ed attuazione della formazione delle decisioni aziendali);

Il presente documento prevede il concetto del "*controllo preventivo*" definendo quello di **rischio accettabile**, esprimendo la logica della "elusione fraudolenta" del modello organizzativo quale esimente espressa dal citato Decreto Legislativo ai fini dell'esclusione della responsabilità amministrativa dell'ente (art. 6, co. 1, lett. c)) per



	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 9 di 63</b>
--	---	---

*“le persone hanno commesso il reato eludendo **fraudolentemente** i modelli di organizzazione e di gestione”.*

Pertanto, il sistema di controllo preventivo oggetto della presente procedura è stato impostato al fine di:

- escludere che un qualunque soggetto operante all’interno dell’ente ovvero in diretta collaborazione con lo stesso possa giustificare la propria condotta adducendo l’ignoranza delle direttive aziendali;
- evitare che, nella normalità dei casi, il reato possa essere causato dall’errore umano (dovuto anche a negligenza o imperizia) nella valutazione delle direttive aziendali.

## **2.1 Storia, ruolo ed attività di Italtrecycling**

La società Italtrecycling è una società a responsabilità limitata con sede legale in Monte San Savino (AR), Via della Costituzione n. 19, costituita il 21 dicembre 2016 con la finalità di svolgere attività di commercio di oro, pietre preziose, metalli in genere; laboratorio di oreficeria e orologeria; attività industriale, anche per conto di terzi, di recupero a mezzo di processi di analisi, fusione e affinazione chimica dei metalli preziosi e non, contenuti e/o legati o comunque facenti parte o costituenti verghe, rottami, scorie, residui, oggetti in genere che, sia se integri ovvero rotti, difettosi, riparabili o meno, si trovino a valle della fase di vendita, avendo cessato la loro vocazione al consumo per essere reinseriti nel ciclo produttivo alla stregua di quanta materia prima secondaria sia da essi ricavabile. La società compie altresì ogni operazione commerciale, finanziaria, mobiliare o immobiliare, riferentesi anche indirettamente all’oggetto della società e suscettibile di contribuire al suo sviluppo, con facoltà di contrarre mutui passivi e di concedere garanzie reali e personali.

La compagine societaria è così composta: Aletti Fiduciaria S.p.A. per il 50%, Andrea Albertoni per il 25%, Marino Rossetti per il 15% e Cofircont – Compagnia Fiduciaria S.r.l. per il restante 10%.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 10 di 63</b>
--	---	--

## **2.2 Ragioni ed obiettivi della decisione d'adozione del M.O.G.C.**

L'Amministratore Unico di Italtrecycling, in ragione delle peculiari attività esercitate dall'impresa, ha avvertito l'esigenza di dotarsi di un sistema integrato di prevenzione degli illeciti penali, in modo da incrementare sensibilmente le garanzie di *compliance* societaria rispetto al Decreto.

Ciò sia con il sincero intento di prevenire ogni possibile violazione o irregolarità da parte dei soggetti a vario titolo coinvolti nella Società, sia al fine di tutelare la stessa dai rischi "legali" e "reputazionali" che debbono considerarsi immanenti a qualsivoglia coinvolgimento della Società a procedimenti penali o para-penali. Italtrecycling ha, pertanto, deciso di conformarsi alle prescrizioni del Decreto.

## **2.3 I destinatari del M.O.G.C.**

I principi e le regole espresse nel Modello sono vincolanti per tutti i soggetti che, anche di fatto, rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché per tutti quei soggetti che a vario titolo sono sottoposti alla direzione o alla vigilanza dei primi, ovvero coloro che operano in nome e/o per conto della Società, tra i quali si annoverano, a mero titolo esemplificativo:

- L'Amministratore Unico;
- Il Rappresentante legale;
- I soggetti apicali;
- I soggetti sottoposti;
- Gli *stakeholders*.

Ciò affinché detti soggetti seguano, nell'espletamento delle proprie attività, comportamenti corretti e trasparenti in linea con i valori etico-sociali cui si ispira la Società nel perseguimento del proprio oggetto sociale e tali comunque da prevenire il rischio di commissione dei reati previsti dal Decreto.

In ogni caso, le funzioni aziendali competenti assicurano il recepimento nelle Procedure della Società dei principi e delle norme di comportamento contenuti nel Modello e nel Codice Etico adottati.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 11 di 63</b>
--	---	--

### **2.3.1 Formazione ed Informazione del Personale**

È obiettivo della Società garantire una corretta conoscenza da parte dei Destinatari circa il contenuto del Decreto e gli obblighi derivanti dal medesimo.

Ai fini dell'efficace attuazione del presente Modello, la formazione e l'informativa verso i Destinatari è gestita dall'Organismo di Vigilanza con i responsabili delle funzioni aziendali coinvolte nella applicazione del Modello.

Le principali modalità di svolgimento delle attività di formazione/informazione necessarie anche ai fini del rispetto delle disposizioni contenute nel Decreto, attengono alla specifica informativa all'atto dell'assunzione e le ulteriori attività ritenute necessarie al fine di garantire la corretta applicazione delle disposizioni previste nel Decreto. In particolare, è prevista:

- una comunicazione iniziale. A tale proposito, l'adozione del presente Modello è comunicata a tutte le risorse presenti in Società.

Ai nuovi assunti viene consegnata copia del Codice Etico e del Modello - Parte Generale. Agli stessi, viene inoltre fatto sottoscrivere un modulo con il quale prendono atto che il Modello Parte Generale e il Codice Etico sono disponibili in formato cartaceo presso l'Ufficio amministrativo aziendale e si impegnano ad osservare i contenuti della normativa citata. Inoltre, ai Soggetti Apicali e/o Sottoposti che operano nelle Aree a Rischio Reato, viene data informativa della Parte Speciale che riguarda/no l'Area di riferimento;

- una specifica attività di formazione. Tale attività di formazione "continua" è obbligatoria e sviluppata attraverso strumenti e procedure informatiche (e-mail di aggiornamento, sito internet aziendale, strumenti di autovalutazione), nonché incontri e seminari di formazione ed aggiornamento periodici. Tale attività è differenziata, nei contenuti e nelle modalità di erogazione, in funzione della qualifica dei Destinatari, del livello di rischio dell'area in cui operano, dell'avere o meno funzioni di rappresentanza della Società.

### **2.3.2 Informazione ai Terzi e diffusione del Modello**

Italrecycling prevede altresì la diffusione del Modello alle persone che intrattengono con la Società rapporti di collaborazione senza vincolo di subordinazione, rapporti di consulenza, rapporti di agenzia, rapporti di rappresentanza commerciale ed altri

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 12 di 63</b>
--	---	--

rapporti che si concretizzino in una prestazione professionale, non a carattere subordinato, sia continuativa sia occasionale (ivi inclusi i soggetti che agiscono per i fornitori e i partners, anche sotto forma di associazione temporanea di imprese, nonché joint-venture) (di seguito, per brevità, i “Terzi”).

In particolare, le funzioni aziendali di volta in volta coinvolte forniscono ai soggetti Terzi in generale e alle società di service con cui entrano in contatto, idonea informativa in relazione all’adozione del Modello ai sensi del D.Lgs. n. 231 del 2001. Italrecycling invita, inoltre, i Terzi a prendere visione dei contenuti del Codice Etico e della Parte Generale del Modello presenti in formato cartaceo presso la sede della società oltre che all’interno del sito internet.

Nei rispettivi testi contrattuali sono inserite specifiche clausole dirette ad informare i Terzi dell’adozione del Modello da parte della Società. Resi edotti di tale circostanza i predetti soggetti dichiarano così di aver preso visione e avuto conoscenza delle conseguenze derivanti dal mancato rispetto dei precetti contenuti nel Modello e nel Codice Etico; si obbligano altresì a non commettere e ad adoperarsi affinché i propri apicali o sottoposti si astengano dal commettere i Reati Presupposto.

### **3 RESPONSABILITÀ**

Italrecycling è responsabile nei confronti della Pubblica Amministrazione dell’osservanza delle norme e dei principi definiti con il D. Lgs. n. 231/01 oltre che delle altre cogenze di legge applicabili. Tale osservanza viene richiesta anche a tutti i dipendenti, dirigenti, collaboratori, managers e fornitori ed Italrecycling si impegna a renderli edotti.

I processi, le singole attività e le responsabilità delle varie funzioni aziendali, sono descritte in dettaglio nelle procedure interne di riferimento.

### **4 RIFERIMENTI**

- D. Lgs. n. 231/2001 - 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;

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 13 di 63</b>
--	---	--

- D. Lgs. n. 626/1994 - Attuazione delle direttive 89/391/cee, 89/654/cee, 89/655/cee, 89/656/cee, 90/269/cee, 90/270/cee, 90/394/cee, 90/679/cee, 93/88/cee, 95/63/ce, 97/42, 98/24, 99/38 e 2001/45/ce riguardanti il miglioramento della sicurezza e della salute dei lavoratori durante il lavoro;
- D. lgs. n. 24/2023 - Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali;
- L. n. 93/2023 - Disposizioni per la prevenzione e la repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore mediante le reti di comunicazione elettronica;
- L. n. 137/2023 - Disposizioni urgenti in materia di processo penale, di processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura, nonché in materia personale della magistratura e della pubblica amministrazione;
- L. n. 206/2023 – Disposizioni organiche per la valorizzazione, la promozione e la tutela del made in Italy;
- L. n. 6/2024 – Disposizioni sanzionatorie in materia di distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici e modifiche agli artt. 518-duodecies, 635 e 639 del codice penale;
- L. n. 56/2024 - Ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza;
- D.lgs. n. 87/2024 - Revisione del sistema sanzionatorio tributario, ai sensi dell'articolo 20 della legge 9 agosto 2023, n. 111;
- L. n. 90/2024 – Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici;
- L. n. 112/2024 – Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2024, n. 92, recante misure urgenti in materia penitenziaria, di giustizia civile e penale e di personale del Ministero della Giustizia;
- L. n. 114/2024 - Modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, all'ordinamento giudiziario e al codice dell'ordinamento militare;

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 14 di 63</b>
--	---	--

- D.lgs. n. 141/2024 – Disposizioni nazionali complementari al Codice Doganale dell’Unione e revisione del sistema sanzionatorio in materia di accise ed altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi;
- Successive modifiche ed integrazioni:

D. Lgs./L.	Del	Titolo	Per Art. n.	Reati
D.L. n. 350/2001	23/09/2001	Disposizioni urgenti in vista dell'introduzione dell'euro.	Art. 25-bis	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento
L. n. 409/2001	23/11/2001	Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 settembre 2001, n. 350, recante disposizioni urgenti in vista dell'introduzione dell'euro	Art. 25-bis	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento
D. Lgs. n. 61/2002	11/04/2002	Disciplina degli illeciti penali e amministrativi riguardanti le società commerciali, a norma dell'articolo 11 della legge 3 ottobre 2001, n. 366	Art. 25-ter	Reati societari
L. n.	14/01/2003	Ratifica ed esecuzione	Art. 25-	Reati con finalità di

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 15 di 63</b>
--	---	--

7/2003		della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo, fatta a New York il 9 dicembre 1999, e norme di adeguamento dell'ordinamento interno	quater	terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal Codice penale e dalle leggi speciali
L. n. 228/2003	11/08/2003	Misure contro la tratta di persone	Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale
L. n. 62/2005	18/04/2005	Disposizioni per l'adempimento di obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia alle Comunità europee. Legge comunitaria 2004	Art. 25-sexies	Reati di abuso di mercato
L. n. 7/2006	09/01/2006	Disposizioni concernenti la prevenzione e il divieto delle pratiche di mutilazione genitale femminile	Art. 25-quater.1	Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili
D. Lgs. n. 152/2006	03/04/2006	Norme in materia ambientale	Art. 25-undecies	Reati ambientali
L. n.	03/08/2007	Misure in tema di	Art. 25-	Reati di omicidio


	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 16 di 63</b>
--	---	--

123/2007		tutela della salute e della sicurezza sul lavoro e delega al Governo per il riassetto e la riforma della normativa in materia	septies	colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro
D. Lgs. n. 202/2007	06/11/2007	Attuazione della direttiva 2005/35/CE relativa all'inquinamento provocato dalle navi e conseguenti sanzioni	Art. 25-undecies	Reati ambientali
D. Lgs. n. 231/2007	21/11/2007	Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione.	Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio
L. n. 48/2008	18/03/2008	Ratifica ed esecuzione della Convenzione del	Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di



	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <i>ex D.lgs. n. 231/2001</i>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 17 di 63</b>
--	---	--

		Consiglio d'Europa sulla criminalità informatica, fatta a Budapest il 23 novembre 2001, e norme di adeguamento dell'ordinamento interno		dati
L. n. 9/2009	15/07/2009	Disposizioni in materia di sicurezza pubblica	Art. 24-ter	Delitti di criminalità organizzata

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 18 di 63</b>
---	---	--


L. n. 99/2009	23/07/2009	Disposizioni per lo sviluppo e l'internazionalizzazione delle imprese, nonché in materia di energia	Art. 25-bis	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento
			Art. 25-bis.1	Delitti contro l'industria e il commercio
			Art. 25-novies	Delitti in materia di violazione del diritto d'autore
L. n. 116/2009	03/08/2009	Ratifica ed esecuzione della Convenzione dell'Organizzazione delle Nazioni Unite contro la corruzione, adottata dalla Assemblea generale dell'ONU il 31 ottobre 2003 con risoluzione n. 58/4, firmata dallo Stato italiano il 9 dicembre 2003, nonché norme di adeguamento interno e modifiche al Codice penale e al codice di procedura penale	Art. 25-decies	Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria
D.Lgs n. 121/2011	07/07/2011	Attuazione della direttiva 2008/99/CE	Art. 25-undecies	Reati ambientali




**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO**  
**ex D.lgs. n. 231/2001**

**Data 31.10.2024**  
**Revisione N. 00**  
**Pagina 19 di 63**


		sulla tutela penale dell'ambiente, nonché della direttiva 2009/123/CE che modifica la direttiva 2005/35/CE relativa all'inquinamento provocato dalle navi e all'introduzione di sanzioni per violazioni.		
D.Lgs n. 109/2012	16/07/2012	Attuazione della direttiva 2009/52/CE che introduce norme minime relative a sanzioni e a provvedimenti nei confronti di datori di lavoro che impiegano cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare	Art. 25-duodecies	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
L. n. 190/2012	06/11/2012	Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione	Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio
		Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e	Art. 25-ter	Reati societari

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 20 di 63</b>
---	---	--


		dell'illegalità nella pubblica amministrazione		
L. n. 186/2014	15/12/2014	Disposizioni in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero, nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale. Disposizioni in materia d'autoriciclaggio	Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio
L. n. 68/2015	22/05/2015	Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente  Modifica il D.Lgs n. 152/06 e introduce all'interno del Codice penale una serie di reati ambientali (collocati nel nuovo Titolo VI-bis intitolato "Dei delitti contro l'ambiente"), parte dei quali sono "presupposto" per la responsabilità amministrativa dell'ente.	Art. 25-undecies	Reati ambientali
L. 69/2015	27/05/2015	Disposizioni in materia di delitti contro la	Art. 24-ter	Delitti di criminalità

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 21 di 63</b>
---	---	--


		pubblica amministrazione, di associazioni di tipo mafioso, nonché ulteriori modifiche al codice di procedura penale, alle relative norme di attuazione e alla legge 6 novembre n. 190/2012		organizzata
			Art. 25-ter	Reati societari
D.Lgs. n. 7/2016	15/01/2016	Disposizioni in materia di abrogazione di reati e introduzione di illeciti con sanzioni pecuniarie civili, a norma dell'articolo 2, comma 3, della legge 28 aprile 2014, n. 67	Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati
D.Lgs. n. 8/2016	15/01/2016	Disposizioni in materia di depenalizzazione, a norma dell'articolo 2, comma 2, della legge 28 aprile 2014, n. 67	Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati
D.Lgs. 125/2016	21/06/2016	attuazione della direttiva 2014/62/UE sulla protezione mediante il diritto penale dell'euro e di altre monete contro la falsificazione e che sostituisce la decisione quadro 2000/383/GA	Art. 25-bis	Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 22 di 63</b>
---	---	--

L. n. 199/2016	29/10/2016	Disposizioni in materia di contrasto ai fenomeni del lavoro nero, dello sfruttamento del lavoro in agricoltura e di riallineamento retributivo nel settore agricolo	Art. 25-quinquies	Delitti contro la personalità individuale
D.Lgs. n.38/2017	15/03/2017	Attuazione della decisione quadro 2003/568/GAI del Consiglio, del 22 luglio 2003, relativa alla lotta contro la corruzione nel settore privato	Art. 25-ter	Reati societari
D.Lgs. n. 90/2017	25/05/2017	Attuazione della direttiva (UE) 2015/849 relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo e recante modifica delle direttive 2005/60/CE e 2006/70/CE e attuazione del regolamento (UE) n. 2015/847 riguardante i dati informativi che	Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati


 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 23 di 63</b>
---	---	--

		accompagnano i trasferimenti di fondi e che abroga il regolamento (CE) n. 1781/2006		
L. 161/2017	17/10/2017	Modifiche al codice delle leggi antimafia e delle misure di prevenzione, di cui al decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159, al Codice penale e alle norme di attuazione, di coordinamento e transitorie del codice di procedura penale e altre disposizioni. Delega al Governo per la tutela del lavoro nelle aziende sequestrate e confiscate	Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture
			Art. 25- duodecies	Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare
Legge n. 167/2017	20/11/2017	Disposizioni per l'adempimento degli obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea - Legge	Art. 25- terdecies	Razzismo e xenofobia

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 24 di 63</b>
--	---	--

		europa 2017		
L. n. 3/2018	11/01/2018	Delega al Governo in materia di sperimentazione clinica di medicinali nonché' disposizioni per il riordino delle professioni sanitarie e per la dirigenza sanitaria del Ministero della salute	Art. 25-septies	Reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro
D.Lgs. n. 21/2018	01/03/2018	Disposizioni di attuazione del principio di delega della riserva di codice nella materia penale a norma dell'articolo 1, comma 85, lettera q), della legge 23 giugno 2017, n. 103	Art. 25-undecies	Reati ambientali
D.Lgs. n. 107/2018	10/08/2018	Norme di adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE) n. 596/2014, relativo agli abusi di mercato e che abroga la direttiva 2003/6/CE e le direttive 2003/124/UE, 2003/125/CE e	Art. 187-quinquies TUF	Altre fattispecie in materia di abusi di mercato



 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 25 di 63</b>
---	---	--


		2004/72/CE		
L. 3/2019	09/01/2019	Misure per il contrasto dei reati contro la pubblica amministrazione, nonché' in materia di prescrizione del reato e in materia di trasparenza dei partiti e movimenti politici	Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio
L. n. 39/2019	03/05/2019	Ratifica ed esecuzione della Convenzione del Consiglio d'Europa sulla manipolazione di competizioni sportive, fatta a Magglingen il 18 settembre 2014	Art. 25- quaterdecies	Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati
L. 133/2019 (da D.L. n. 105/2019)	18/11/2019	Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 21 settembre 2019, n. 105, recante disposizioni urgenti in materia di perimetro di sicurezza nazionale cibernetica	Art. 25- quindiesdecies	Reati Tributari
L. n. 157/2019 (da D.L. n. 124/2019)	19/12/2019	Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124,	Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati




**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO**  
**ex D.lgs. n. 231/2001**

**Data 31.10.2024**  
**Revisione N. 00**  
**Pagina 26 di 63**


		recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili		
D.Lgs. n. 75/2020	15/07/2020	Attuazione della direttiva (UE) 2017/1371, relativa alla lotta contro la frode che lede gli interessi finanziari dell'Unione mediante il diritto penale	Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato, di un ente pubblico o dell'Unione europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture
			Art. 25	Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e abuso d'ufficio
			Art. 25-quinquiesdecies	Reati Tributari
			Art. 25-sexiesdecies	Contrabbando

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 27 di 63</b>
---	---	--


L. n. 22/2022	09/03/2022	Disposizioni in materia di reati contro il patrimonio culturale	Art. 25-septiesdecies	Delitti contro il patrimonio culturale
			Art. 25-duodevicies	Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici
D. lgs. n. 24/2023	10/03/2023	Attuazione della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 23 ottobre 2019, riguardante la protezione delle persone che segnalano violazioni del diritto dell'Unione e recante disposizioni riguardanti la protezione delle persone che segnalano violazioni delle disposizioni normative nazionali.	Art. 6	Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente
L. 93/2023	14/07/2023	Disposizioni per la prevenzione e la repressione della diffusione illecita di contenuti tutelati dal diritto d'autore	Art. 25-novies	Modifica artt. 171-ter e 174-ter L. 633/41

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 28 di 63</b>
---	---	--


		mediante le reti di comunicazione elettronica.		
L. 137/2023	9/10/2023	Disposizioni urgenti in materia di processo penale, di processo civile, di contrasto agli incendi boschivi, di recupero dalle tossicodipendenze, di salute e di cultura, nonché in materia personale della magistratura e della pubblica amministrazione.	Art. 24	Inserimento nel catalogo dei reati presupposto degli artt. 353, 353-bis c.p.
			Art. 25-octies.1	Inserimento nel catalogo dei reati presupposto dell'art. 512-bis c.p.
			Art. 25-undecies	Modifica artt. 452-bis e 452-quater c.p.; inserimento art. 255 D.lgs. 152/2006
L. 206/2023	27/12/2023	Disposizioni organiche per la valorizzazione, la promozione e la tutela del made in Italy	Art. 25-bis.1	Modifica artt. 517 c.p..
L. 6/2024	22/01/2024	Disposizioni sanzionatorie in materia di distruzione,	Art. 25 - septesdecies	Modifica del testo dell'art. 518-duodecies, co. 3

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 29 di 63</b>
---	---	--

		dispersione, deterioramento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici e modifiche agli artt. 518-duodecies, 635 e 639 del codice penale.		c.p.
L. 56/2024	29/4/2024	Ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza	Art. 25-octies.1	Modifica dell'art. 25-octies.1 mediante l'inserimento dell'art. 512-bis c.p. e integrale sostituzione dell'art. 27 del d.lgs. 81/2008
D.lgs. 87/2024	14/6/2024	Revisione del sistema sanzionatorio tributario, ai sensi dell'articolo 20 della legge 9 agosto 2023, n. 111	Art. 25-quinquiesdecies	Modifica dell'art. 10-quater del Dlgs. n. 74/2000
L. 90/2024	28/6/2024	Disposizioni in materia di rafforzamento della cybersicurezza nazionale e di reati informatici	Art. 25-bis	Innalzamento delle sanzioni pecuniarie del comma 1; i riferimenti all'art. 615-quinquies c.p. sono stati rimossi e sostituiti con l'art. 635-quater.1 c.p.; introduzione del nuovo comma 1-

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 30 di 63</b>
---	---	--

				bis
L. 112/2024	8/8/2024	Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2024, n. 92, recante misure urgenti in materia penitenziaria, di giustizia civile e penale e di personale del Ministero della giustizia	Art. 25	Modifica rubrica e testo dell'art. 25; modifica gli artt. 314-bis, 322-bis e 323-bis c.p.
L. 114/2024	9/8/2024	Modifiche al codice penale, al codice di procedura penale, all'ordinamento giudiziario e al codice dell'ordinamento militare	Art. 25	Modifica gli artt. 322-bis, 323-bis, 323-ter c.p.; abrogazione dell'art. 323 c.p. e sostituzione dell'art. 346-bis c.p.
D.lgs. 141/2024	3/19/2014	Disposizioni nazionali complementari al Codice Doganale dell'Unione e revisione del sistema sanzionatorio in materia di accise ed altre imposte indirette sulla produzione e sui consumi	Art. 25-sexiesdecies	Estensione delle sanzioni interdittive applicabili ai casi di contrabbando con omesso versamento di imposte o diritti di confine per importi superiori ai 100.000€.


 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 31 di 63</b></p>
--	--	---

## **5 LE SANZIONI**

Per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato il Decreto prevede sanzioni di natura pecuniaria e di natura interdittiva, la confisca del prezzo o del profitto del reato e la pubblicazione della sentenza. Le sanzioni pecuniarie si applicano in ogni caso ma l'ammontare delle stesse non è predeterminato.

Le sanzioni derivanti dalla responsabilità amministrativa irrogabili a seguito della commissione del reato sono disciplinate dagli artt. 9 a 23 del Decreto e sono:

- *Sanzioni pecuniarie (artt. 10 – 12):* si applicano per ogni illecito amministrativo dipendente da reato ed hanno natura afflittiva e non risarcitoria; dell'obbligazione per il pagamento della sanzione pecuniaria ne risponde solo l'Ente con il suo patrimonio o con il fondo comune; le sanzioni sono calcolate in base ad un sistema "per quote in un numero non inferiore a cento né superiore a mille" (art. 10, c. 2); la cui commisurazione viene determinata dal giudice tenendo conto della gravità del fatto, del grado di responsabilità dell'Ente nonché dell'attività svolta dall'Ente per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto illecito e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti; ogni singola quota va da un minimo di euro 258 ad un massimo di euro 1.549 e l'importo di ogni quota viene determinato dal giudice tenendo in considerazione le condizioni economiche e patrimoniali dell'Ente; l'ammontare della sanzione pecuniaria, pertanto, viene determinata per effetto della moltiplicazione del primo fattore (numero di quote) per il secondo (importo della quota);
- *Sanzioni interdittive (artt. 13-17):* si applicano solo nei casi in cui siano contemplate come sanzione dalla norma che prevede il reato-presupposto e sono (art. 9, c. 2):
  - l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
  - la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 32 di 63</b></p>
--	---	---

- il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per l'ottenimento di un servizio pubblico; tale divieto può essere limitato anche a determinati tipi di contratto o a determinate amministrazioni;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli concessi;
- il divieto di pubblicizzare beni o servizi.


Le sanzioni interdittive hanno la caratteristica di limitare o condizionare l'attività dell'Ente, e nei casi più gravi arrivano a limitare completamente l'attività dell'Ente (interdizione dall'esercizio dell'attività); esse hanno altresì la finalità di prevenire comportamenti connessi alla commissione di reati.

Tali sanzioni si applicano nei casi espressamente previsti dal Decreto quando ricorrono almeno una delle seguenti condizioni:

- l'Ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso da soggetti in posizione apicale ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione e, in questo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
- in caso di reiterazione degli illeciti.

Le sanzioni interdittive hanno una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni; le sanzioni dell'interdizione dall'esercizio dell'attività, del divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione e del divieto di pubblicizzare beni o servizi possono essere applicate -nei casi più gravi -in via definitiva (art. 16).




 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 33 di 63</b></p>
---	--	---

Le sanzioni interdittive possono essere applicate anche quale misura cautelare<sup>1</sup> su richiesta del pubblico ministero, purché ricorrano gravi indizi di sussistenza della responsabilità dell'Ente e 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. Il giudice ne dispone l'applicazione tramite ordinanza (art. 45).

L'art. 15 del Decreto prevede che, in luogo dell'applicazione della sanzione interdittiva che determina l'interruzione dell'attività dell'Ente, il giudice possa nominare un commissario per la prosecuzione dell'attività dell'ente per un periodo pari alla durata della pena interdittiva che sarebbe stata applicata, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni: l'Ente svolge un pubblico servizio o un servizio di pubblica necessità la cui interruzione può provocare un grave pregiudizio alla collettività o l'interruzione dell'attività dell'Ente può provocare, tenuto conto delle sue dimensioni e delle condizioni economiche del territorio in cui è situato, rilevanti ripercussioni sull'occupazione.

- **Confisca (art. 19):** è una sanzione autonoma che si applica con la sentenza di condanna nei confronti dell'Ente, ed ha per oggetto il prezzo o il profitto del reato (salvo per la parte che può essere restituita al danneggiato); quando non è possibile eseguire la confisca la stessa può avere ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato; sono fatti salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede; lo scopo è quello di impedire che l'ente sfrutti comportamenti illeciti ai fini di "lucro";
- **Pubblicazione della sentenza (art. 18):** può essere disposta quando all'Ente viene applicata una sanzione interdittiva; la sentenza è pubblicata per una sola volta, per estratto o per intero, nel sito internet del Ministero della Giustizia, e mediante affissione all'albo del Comune dove l'Ente ha sede; la pubblicazione è a spese dell'Ente, ed è eseguita dalla cancelleria del giudice; lo scopo è di portare a conoscenza del pubblico la sentenza di condanna, si tratta di sanzione che incide sull'immagine dell'Ente stesso.

<sup>1</sup> Le misure cautelari rispondono a un'esigenza di cautela processuale, posto che sono applicabili nel corso del procedimento e quindi nei confronti di un soggetto che riveste la qualifica di sottoposto alle indagini o imputato ma che non ha ancora subito una sentenza di condanna. Per tale motivo, le misure cautelari possono essere disposte, su richiesta del pubblico ministero, in presenza di determinate condizioni.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 34 di 63</b>
---	---	--

Deve, infine, osservarsi che l’Autorità Giudiziaria può, altresì, disporre:

- il sequestro preventivo delle cose di cui è consentita la confisca (art. 53);
- il sequestro conservativo dei beni mobili e immobili dell’Ente o delle somme o cose allo stesso dovute qualora via sia la fondata ragione di ritenere che manchino o si disperdano le garanzie per il pagamento della sanzione pecuniaria, delle spese del procedimento o di altre somme dovute allo Stato (art. 54).


## **6 L’ESIMENTE**

Gli artt. 6 e 7 del Decreto prevedono forme specifiche di esonero della responsabilità amministrativa dell’Ente.

In particolare, l’art. 6 rubricato “*Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell’Ente*”, prevede che l’Ente non risponde se prova che:


- l’organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire i reati della specie di quello verificatosi;
- il compito di vigilare sul funzionamento e l’osservanza dei modelli, nonché di curarne l’aggiornamento è stato affidato ad un organismo dell’ente (di seguito Organismo di Vigilanza o, in breve, anche “OdV”) dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
- le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione adottati dall’Ente;
- non vi è stata omessa od insufficiente vigilanza da parte dell’Organismo di Vigilanza.

L’art. 6, comma 2, del Decreto indica le caratteristiche essenziali per la costruzione di un modello di organizzazione e di gestione; il modello di organizzazione e gestione deve:

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 35 di 63</b>
---	---	--

- identificare i rischi ed individuare le aree/settori di attività nel cui ambito esiste la possibilità di commettere i reati previsti dal Decreto; si tratta di effettuare una c.d. “mappatura dei rischi”; ciò presuppone l’analisi dello specifico contesto aziendale, necessaria non solo per individuare le aree/settori di attività “a rischio reato”, ma anche per determinare le modalità secondo le quali si possono verificare eventi pregiudizievoli ai fini di cui al Decreto;
- prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l’attuazione delle decisioni dell’Ente in relazione ai reati da prevenire; ciò presuppone la valutazione del sistema di controllo preventivo esistente all’interno dell’Ente e della sua capacità di contrastare/ridurre efficacemente i rischi individuati, nonché il suo eventuale adeguamento in modo da attuare un sistema di controllo in grado di prevenire i rischi individuati;
- individuare le modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
- prevedere obblighi di informazione nei confronti dell’organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l’osservanza dei modelli;
- prevedere un’attività di auditing sistematica e periodica: vale a dire una verifica periodica del funzionamento del modello;
- introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello. Il modello prevede, ai sensi del decreto legislativo n. 24/2023, i canali di segnalazione interna, il divieto di ritorsione e il sistema disciplinare adottato per sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

L’art. 7 del Decreto, rubricato *“Soggetti sottoposti all’altrui direzione e modelli di organizzazione dell’Ente”*, prevede che nel caso di reati commessi da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui all’art. 5, comma 1, lett. a) del Decreto, l’Ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall’inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 36 di 63</b>
---	---	--


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 di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi (articolo 7).

L'art. 7, ai commi 3 e 4, statuisce che:

- il Modello, tenendo in considerazione il tipo di attività svolta nonché la natura e la dimensione dell'organizzazione, deve prevedere misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire tempestivamente situazioni di rischio;
- l'efficace attuazione del Modello richiede una verifica periodica e la modifica dello stesso qualora siano scoperte significative violazioni delle prescrizioni di legge o qualora intervengano significativi mutamenti nell'organizzazione o nell'attività; assume rilevanza, altresì, l'esistenza di un idoneo sistema disciplinare.

Deve aggiungersi, inoltre, che con specifico riferimento alla efficacia preventiva del modello con riferimento ai reati (colposi) in materia di salute e sicurezza sul lavoro, l'art. 30 del D.Lgs n. 81/2008 2008 (Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro) statuisce che *"Il modello di organizzazione e di gestione idoneo ad avere efficacia esimente della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica di cui al decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, deve essere adottato ed efficacemente attuato, assicurando un sistema aziendale per l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici relativi:*


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

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 37 di 63</b>
---	---	--

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

Sempre secondo la lettera dell'art. 30 del D. Lgs. n. 81/2008: *“Il modello organizzativo e gestionale deve prevedere idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle attività. Il modello organizzativo deve in ogni caso prevedere, per quanto richiesto dalla natura e dimensioni dell'organizzazione e dal tipo di attività svolta, un'articolazione di funzioni che assicuri le competenze tecniche e i poteri necessari per la verifica, valutazione, gestione e controllo del rischio, nonché un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello. Il modello organizzativo deve altresì prevedere un idoneo sistema di controllo sull'attuazione del medesimo modello e sul mantenimento nel tempo delle condizioni di idoneità delle misure adottate. Il riesame e l'eventuale modifica del modello organizzativo devono essere adottati, quando siano scoperte violazioni significative delle norme relative alla prevenzione degli infortuni e all'igiene sul lavoro, ovvero in occasione di mutamenti nell'organizzazione e nell'attività in relazione al progresso scientifico e tecnologico. In sede di prima applicazione, i modelli di organizzazione aziendale definiti conformemente alle Linee guida UNI-INAIL per un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (SGSL) del 28 settembre 2001 o al British Standard OHSAS 18001:2007 si presumono conformi ai requisiti di cui al presente articolo per le parti corrispondenti. Agli stessi fini ulteriori modelli di organizzazione e gestione aziendale possono essere indicati dalla Commissione di cui all'articolo 6”.*

Alla luce di quanto sopra, dunque, emerge con evidenza che l'adozione ed efficace attuazione di un modello idoneo è, per l'Ente, un presupposto irrinunciabile per poter beneficiare dell'esimente prevista dal Legislatore.


 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 38 di 63</b></p>
--	--	---

## **7 PROCEDURA**

### **7.1 Introduzione**

L'articolo 6 del Decreto, nell'introdurre il suddetto regime di responsabilità amministrativa, prevede, tuttavia, una forma specifica di esonero da detta responsabilità qualora l'Ente dimostri che:

- a) l'organo dirigente dell'Ente abbia 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 nonché di curare il loro aggiornamento sia stato affidato ad un Organismo di Vigilanza dell'Ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo;
- c) le persone che hanno commesso il reato abbiano agito eludendo fraudolentemente i suddetti modelli di organizzazione e gestione;
- d) non vi sia stata omessa o gravemente inidonea vigilanza da parte dell'organismo di cui alla precedente lett. b);
- e) abbia attivato uno o più canali che, nel rispetto della riservatezza dell'identità del segnalante, consentano ai soggetti apicali e subordinati di presentare – a tutela dell'integrità dell'ente – segnalazioni circostanziate di condotte illecite (rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e fondate su elementi di fatto precisi e concordanti) o di violazioni dello stesso Modello di Organizzazione Gestione e Controllo, di cui siano venuti a conoscenza in ragione delle funzioni svolte;
- f) abbia attivato almeno un canale alternativo di segnalazione idoneo a garantire, con modalità informatiche, la riservatezza dell'identità del *whistleblower*;

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 39 di 63</b></p>
---	--	---

g) abbia inserito il divieto di atti di ritorsione o discriminatori (diretti o indiretti) nei confronti del *whistleblower*, per motivi collegati (direttamente o indirettamente) alla segnalazione;


h) abbia previsto, nel sistema disciplinare adottato ai sensi dell'art. 6, comma 2, lett. e), l'irrogazione di 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.

Il Decreto prevede, inoltre, che – in relazione all'estensione dei poteri delegati e al rischio di commissione dei reati – i modelli di cui alla lettera a), debbano rispondere alle seguenti esigenze:

1. individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità che vengano commessi reati previsti dal Decreto;
2. prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
3. individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee a impedire la commissione di tali reati;
4. prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello;
5. introdurre un sistema di incentivi al rispetto del Modello ed alla segnalazione di situazioni di rischio e suggerimenti all'Organismo di Vigilanza;
6. introdurre, in ogni caso, un sistema disciplinare interno idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Dunque, per assicurare l'efficacia esimente del proprio Modello di Organizzazione e Gestione è necessario non solo mantenere un costante controllo di tutte le attività aziendali in cui si possano verificare eventi pregiudizievoli per gli obiettivi indicati dal D.Lgs. n. 231/2001, ma anche mettere in atto opportune azioni preventive volte ad evitare il verificarsi di condizioni di rischio.

Tale prevenzione si attua:

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 40 di 63</b></p>
--	---	---


1. individuando le aree “di rischio” al fine di pianificare ed avviare tempestivamente le necessarie azioni correttive;
2. predisponendo per tempo direttive, procedure ed istruzioni scritte;
3. rendendo disponibili mezzi, personale e risorse atti allo svolgimento delle attività;
4. utilizzando personale di competenza adeguata ai vari compiti;
5. verificando, mediante ispezioni e verifiche, la corretta esecuzione delle attività, documentandone sistematicamente lo svolgimento ed i risultati.

I presupposti di corretta attuazione di quanto appena descritto si trovano nel sistema di gestione di Italrecycling, strutturato con:

- **sistema organizzativo** sufficientemente formalizzato e chiaro, soprattutto per quanto attiene all’attribuzione di responsabilità, alle linee di dipendenza gerarchica ed alla descrizione dei compiti, con specifica previsione di principi di controllo quali, ad esempio, la contrapposizione di funzioni. Nell’ambito del sistema organizzativo, viene prestata attenzione ai sistemi motivanti e disciplinari dei dipendenti. Tali sistemi sono necessari per indirizzare le attività del personale operativo e manageriale verso l’efficiente conseguimento degli obiettivi aziendali;
- **procedure gestionali ed operative** tali da regolamentare lo svolgimento delle attività prevedendo gli opportuni punti di controllo. Una particolare efficacia preventiva riveste lo strumento di controllo rappresentato dalla *separazione di compiti* fra coloro che svolgono fasi (attività) cruciali di un processo a rischio.

In questo campo, specifico interesse ricopre l’area della gestione finanziaria, dove il controllo procedurale si avvale di strumenti consolidati nella pratica amministrativa. In tale ambito la separazione di compiti con la già citata




 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 41 di 63</b></p>
--	--	---

contrapposizione di funzioni assume estrema rilevanza (ad esempio fra il ciclo passivo e la funzione finanziaria).

Particolare attenzione è riposta sui flussi finanziari non rientranti nei processi tipici aziendali, soprattutto se si tratta di ambiti non adeguatamente proceduralizzati e con caratteri di estemporaneità e discrezionalità. In ogni caso sono sempre salvaguardati i principi di trasparenza, verificabilità, inerenza all'attività aziendale e separazione tra il potere decisionale e di firma. In tal senso la Società, in quanto destinataria degli obblighi anticiclaggio previsti dal D. Lgs. 231/2007, si è dotata di apposita procedura, regolarmente aggiornata;

- **poteri autorizzativi e di firma**, assegnati in coerenza con le responsabilità organizzative e gestionali definite, prevedendo, quando necessario, la disgiunzione tra il potere decisionale e di firma;
- **sistema di controllo di gestione** in grado di fornire tempestiva segnalazione dell'esistenza e dell'insorgenza di situazioni di criticità generale e/o particolare;
- **comunicazione al personale e sua formazione**: trattasi di due importanti requisiti del Modello ai fini del suo buon funzionamento. Con riferimento alla comunicazione, essa riguarda tanto il Codice Etico quanto gli altri strumenti, quali i poteri autorizzativi, le linee di dipendenza gerarchica, le procedure, i flussi di informazione e tutto quanto contribuisca a dare trasparenza all'operare quotidiano. La comunicazione è stata impostata all'interno di Italrecycling in modo tale da essere capillare, efficace, autorevole (cioè emessa ad un livello adeguato), chiara e dettagliata, periodicamente ripetuta. Accanto alla comunicazione, è stato sviluppato un adeguato programma di formazione rivolto al personale delle aree a rischio, appropriatamente tarato in funzione dei livelli dei destinatari, che illustri le ragioni di opportunità, oltre che giuridiche, che ispirano le regole e la loro portata concreta.

Alcuni di questi elementi sono descritti alle pagine seguenti con eventuale riferimento a specifiche procedure dedicate.

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 42 di 63</b>
---	---	--

Per dare confidenza dell'applicazione delle azioni di cui sopra ed evidenza della loro efficacia, Italtrecycling ha predisposto il "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo", di seguito il MOGC, oggetto della presente procedura.

## 7.2 Descrizione del modello di organizzazione, gestione e controllo

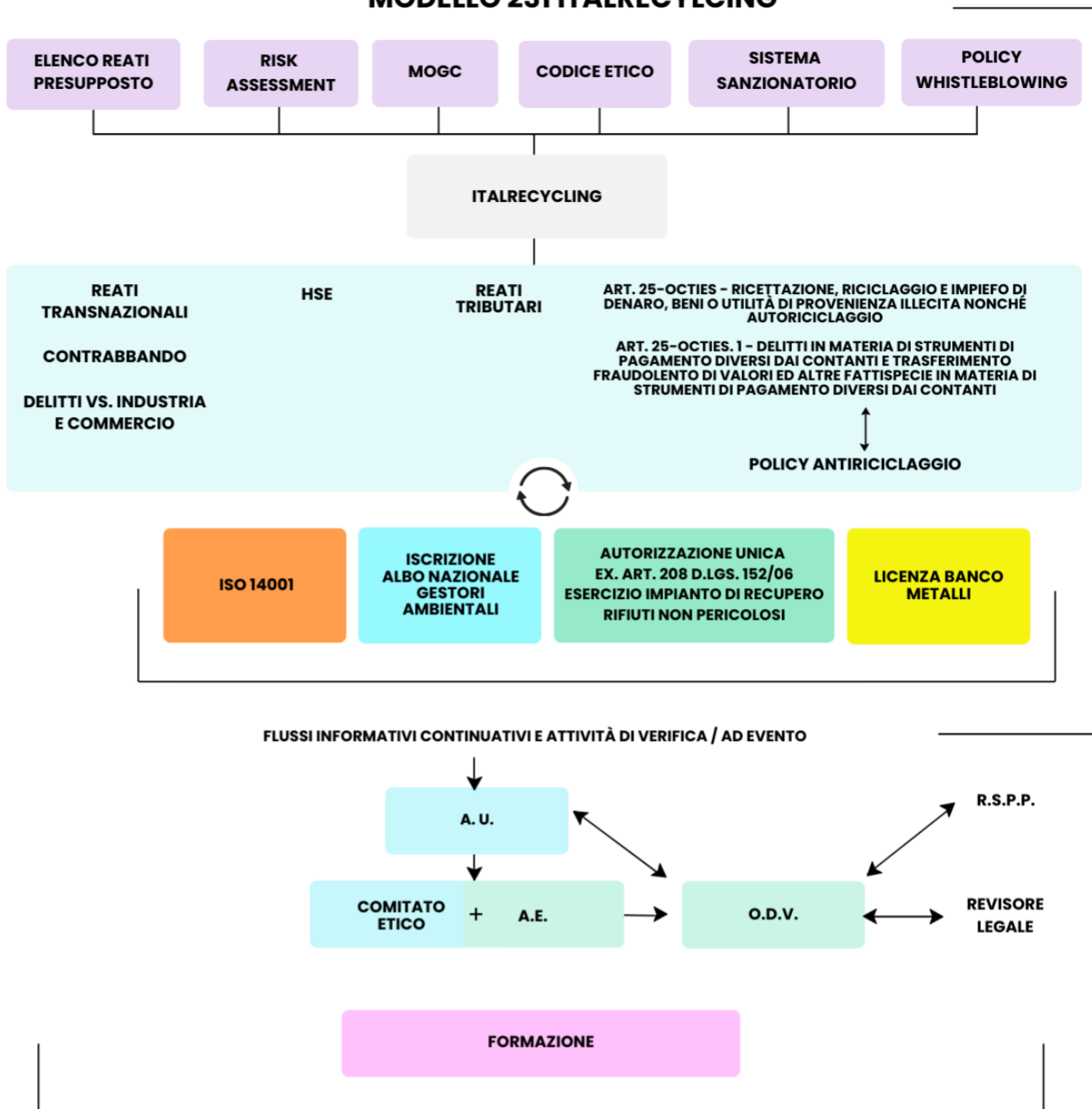
Il presente MOGC descrive in quale modo Italtrecycling attua quanto previsto con il D.Lgs. n. 231/2001.

Il MOGC è dettagliato e descritto nei seguenti documenti, parte integrante del MOGC stesso:

Codice Etico
Risk Assessment e Gap Analysis
MOGC
Sistema disciplinare
Elenco dei Reati ex D.Lgs. 231/2001
Policy Whistleblowing
Protocolli attuativi interni MOGC

A seguire viene data rappresentazione grafica della struttura del Modello:


**MODELLO 231 ITALRECYCLING**



CLAUSOLA ADESIONE FORNITORI ESTERNI AL MODELLO E AL CODICE ETICO

REVISIONE ALMENO TRIENNALE / RILEVANTI MODIFICHE INTERNE/ESTERNE

DIFFUSIONE E PUBBLICITÀ

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 44 di 63</b></p>
--	--	---

### 7.2.1 PG.09 – Codice Etico

L'adozione di principi etici in relazione ai comportamenti che possono integrare le fattispecie di reato previste dal D.Lgs. n.231/2001 e successive modifiche ed integrazioni, costituisce la base su cui impiantare il sistema di controllo preventivo. Tali principi sono presenti nel Codice Etico elaborato da Italrecycling. Il rispetto di principi etici rilevanti ai fini della prevenzione dei reati ex D.Lgs. n. 231/2001 costituisce un elemento essenziale del sistema di controllo preventivo della Società. Tali principi sono inseriti nel Codice Etico della Società al quale si fa espresso ed integrale rinvio, costituendo lo stesso parte integrante del Modello.

Ove i Fornitori siano direttamente impattati nell'erogazione dei servizi, sono previste clausole risolutive espresse nei contratti di fornitura o collaborazione (agenzia, *partnership*, ecc.) che fanno esplicito riferimento al rispetto delle disposizioni del Codice Etico.

Le regole comportamentali di cui sopra devono ritenersi applicate anche nei rapporti tra privati in applicazione del D.Lgs. n. 190/2012 e del D.Lgs. n. 38/2017, ove viene identificato alla nuova lettera *s-bis* dell'art. 25-ter il reato di "*Corruzione tra privati*", quanto alla sola condotta attiva del corruttore (art. 2635, co. 3, c.c.).

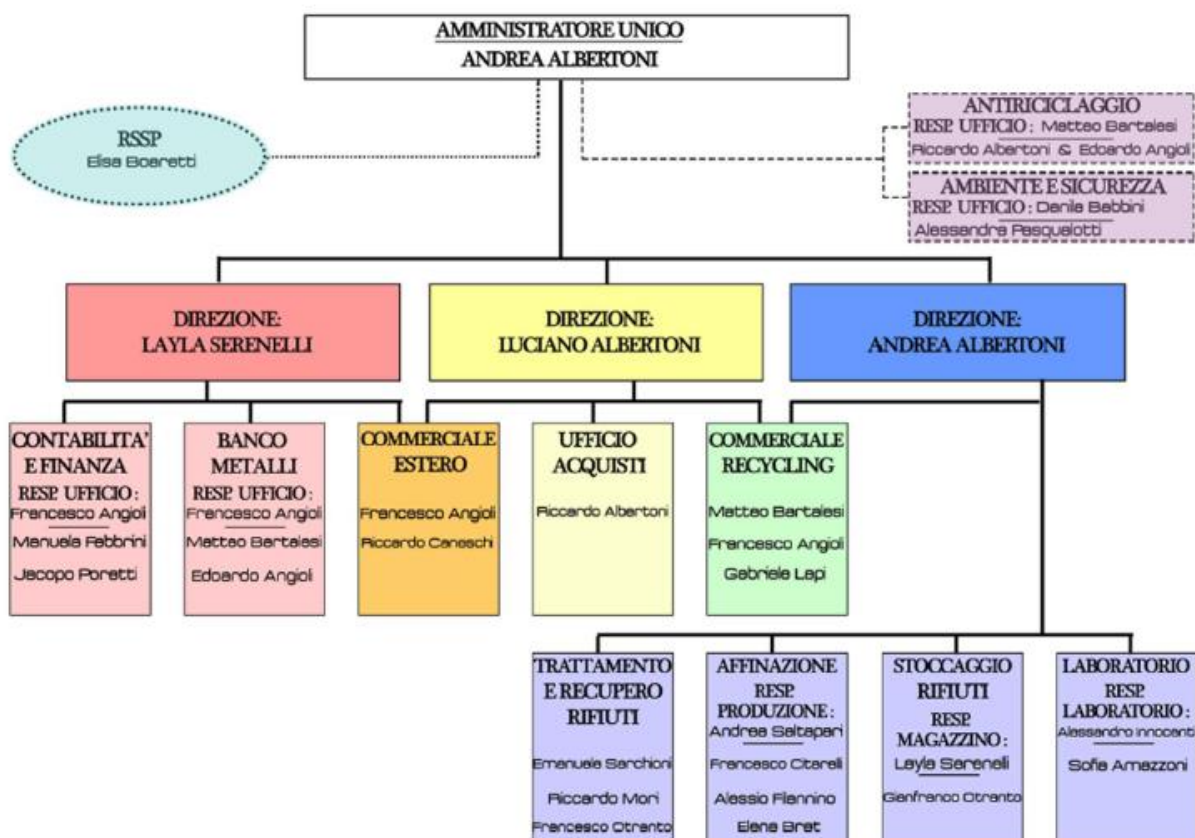
### 7.2.2 Struttura di Primo Livello - posizioni apicali

Il documento Struttura di Primo Livello - posizioni apicali, individua le metodologie e le definizioni utili alla struttura del Modello.

Le persone definite Apicali (A) sono quelle che rivestono funzioni di Rappresentanza, di Amministrazione o Direzione dell'Ente (o anche di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale) e persone che gestiscono (anche di fatto) e controllano la società (secondo quanto previsto dall'art. 5 del D.Lgs. n. 231/2001).

Quelle Apicali Estensive (AE) sono quelle che rivestono funzioni operative nei processi potenzialmente a rischio.


L'organizzazione interna di Italrecycling si articola nei seguenti Blocchi Funzionali principali:



Il sistema garantisce l'applicazione del principio di separazione di funzioni, per cui l'autorizzazione all'effettuazione di un'operazione, è sotto la responsabilità di persona diversa da chi contabilizza, esegue operativamente o controlla l'operazione. Inoltre, all'interno di Italrecycling è stato deciso che a nessuno vengano attribuiti esclusivi poteri in violazione di Legge e della Normativa di cui al presente Modello.

Di seguito si riporta il funzionigramma aziendale completo dei blocchi funzionali sopra citati e dei rispettivi sotto blocchi:

**Struttura e funzioni**

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 46 di 63</b></p>
---	--	---

### **Area Presidenza e Direzione Generale (A.U.)**

È il soggetto titolare del rapporto di lavoro con il lavoratore o, comunque, il soggetto che, secondo il tipo e l'assetto dell'organizzazione nel cui ambito il lavoratore presta la propria attività, ha la responsabilità dell'organizzazione stessa o dell'unità produttiva, in quanto titolare dei poteri decisionali e di spesa (art. 2, comma 1, lettera b, D.Lgs. 81/08 e s.m.i.).


È responsabile della valutazione di tutti i rischi con la conseguente elaborazione del relativo documento e della designazione del responsabile del servizio di prevenzione e protezione dai rischi.

Gestisce le trattative con probabili futuri clienti e fornitori.

### **Area Ambiente e Sicurezza:**

Le sue mansioni comprendono:

- gestione delle autorizzazioni ambientali;
- presentazione e promulgazione alla direzione degli obblighi derivanti dagli aggiornamenti normativi in ambito ambientale e di sicurezza sui luoghi di lavoro;
- verifica le prescrizioni normative in ambito ambiente e sicurezza riportando le alla Direzione;
- si interfaccia con gli enti e le autorità in materia ambientale e di sicurezza sui luoghi di lavoro;
- si interfaccia con RSPP esterno nominato collaborando con la Direzione all'attuazione delle misure preventive e protettive per la tutela dei lavoratori, dell'ambiente e del patrimonio aziendale secondo le normative vigenti in materia;
- gestisce i registri di carico e scarico rifiuti, emissione, registra e archivia i formulari rifiuti in ingresso e uscita alle sedi aziendali;
- si interfaccia con l'area commerciale per garantire l'adempimento delle procedure di accettazione dei rifiuti in ingresso ai due impianti autorizzati
- lavora all'implementazione e al mantenimento del sistema di gestione ambientale secondo ISO 14001
- lavora all'implementazione e al mantenimento del sistema di gestione ai fini della registrazione RJC CoP e CoC

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 47 di 63</b></p>
---	---	---

- effettua verifiche operative, mediante sopralluoghi agli ambienti di lavoro, delle corrette procedure in campo ambientale e della sicurezza nei luoghi di lavoro;
- verifica la corretta applicazione delle prescrizioni derivanti dalle autorizzazioni in capo all’Azienda in ambito ambiente e sicurezza;
- raccoglie e monitora le performance ambientali

#### **Antiriciclaggio:**

Le sue mansioni comprendono:

- richiedere informazioni e documentazione a clienti e fornitori ai fini antiriciclaggio;
- effettuare il controllo documentale ai fini antiriciclaggio mediante l’utilizzo di software per i controlli sulle liste antiriciclaggio (Pep,sgr, liste anti terrorismo, Pil) riportando i risultati alla Direzione;
- creare dossier relativi a clienti e fornitori conservando digitalmente tutta la documentazione.

#### **Comitato etico:**


Le sue mansioni comprendono:

- vigilare sull’applicazione del Codice Etico nonché il compito di curarne eventuali aggiornamenti che dovessero rendersi necessari od opportuni
- Il Comitato per il Controllo RJC riferisce periodicamente alla Direzione in merito alle attività di verifica effettuate, relativamente all’applicazione e adeguatezza del Codice Etico.

#### **Area commerciale:**

Le sue mansioni comprendono:

- Acquisire e gestire il pacchetto clienti e fornitori (reparto industrie, miniere, intermediari esteri);
- acquisire la documentazione necessaria alle verifiche di clienti e fornitori, effettuando sopralluoghi a clienti e fornitori;
- liquidare clienti e fornitori (reparto industrie, miniere, intermediari esteri) redigendo gli opportuni report e dandone informazione alla Direzione

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 48 di 63</b>
---	---	--

- Controllare e mantenere costantemente aggiornato l'elenco dei fornitori qualificati;
- Provvedere a qualificare nuovi fornitori in caso di necessità ravvisate da altre funzioni aziendali;
- Garantire l'approvvigionamento dei materiali assegnando gli ordini a fornitori qualificati nel rispetto delle prescrizioni del Prodotto e alle migliori condizioni economiche e di affidabilità di fornitura;
- Effettuare gli acquisti dei Materiali strategici dando priorità ai fornitori qualificati indicati dal Cliente;
- Effettuare acquisti presso quei fornitori che offrono le massime garanzie sulla rispondenza dei prodotti alle normative ed alle leggi cogenti in Italia;
- Ricercare potenziali nuovi fornitori;
- Partecipare alla valutazione dei fornitori;
- Definire con i fornitori le azioni per i casi di non conformità o modifica;
- Garantire la conservazione e l'aggiornamento dei documenti di riferimento per le aree di propria competenza.


### **Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP)**

Persona in possesso delle capacità e dei requisiti professionali di cui all'articolo 32 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i., designata dal datore di lavoro, al quale risponde, per coordinare il servizio di prevenzione e protezione dai rischi (art. 2, comma 1, lettera f).

Coordina il servizio di prevenzione e protezione al fine di:

- Individuare i fattori di rischio, effettuare la valutazione dei rischi ed individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente sulla base della specifica conoscenza dell'organizzazione aziendale;
- Elaborare, per quanto di competenza, le misure preventive e protettive di cui all'articolo 28 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i., e i sistemi di controllo di tali misure;
- Elaborare le procedure di sicurezza per le varie attività aziendali;
- Proporre i programmi di informazione e formazione dei lavoratori;
- Partecipare alle consultazioni in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro nonché alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.;
- Fornire ai lavoratori le informazioni di cui all'art. 36 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.;



	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 49 di 63</b>
---	---	--


- Organizzare, se non fatto direttamente dal datore di lavoro, la riunione periodica sulla sicurezza come definita dall'art. 35 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.

### **Medico competente**

Medico in possesso di uno dei titoli e dei requisiti formativi e professionali di cui all'articolo 38 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i., che collabora, con il datore di lavoro ai fini della valutazione dei rischi ed è nominato dallo stesso per effettuare la sorveglianza sanitaria e per tutti gli altri compiti di cui al decreto 81/08 (art. 2, comma 1, lettera h).

In particolare:

- Collabora con il datore di lavoro e con il servizio di prevenzione e protezione, alla valutazione dei rischi, anche ai fini della programmazione, ove necessario, della sorveglianza sanitaria, alla predisposizione della attuazione delle misure per la tutela della salute e della integrità psico-fisica dei lavoratori, all'attività di formazione e informazione nei confronti dei lavoratori, per la parte di competenza, e alla organizzazione del servizio di primo soccorso considerando i particolari tipi di lavorazione ed esposizione e le peculiari modalità organizzative del lavoro;
- Programma ed effettua la sorveglianza sanitaria di cui all'articolo 41 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i., attraverso protocolli sanitari definiti in funzione dei rischi specifici;
- Istituisce, anche tramite l'accesso alle cartelle sanitarie e di rischio, aggiorna e custodisce, sotto la propria responsabilità, una cartella sanitaria e di rischio per ogni lavoratore sottoposto a sorveglianza sanitaria;
- Fornisce informazioni ai lavoratori sul significato della sorveglianza sanitaria cui sono sottoposti. Fornisce altresì, a richiesta, informazioni analoghe ai rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- Informa ogni lavoratore interessato dei risultati della sorveglianza sanitaria di cui all'articolo 41 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i. e, a richiesta dello stesso, gli rilascia copia della documentazione sanitaria;
- Comunica per iscritto in occasione delle riunioni di cui all'articolo 35 del D.Lgs. 81/08 e s.m.i., al datore di lavoro, al responsabile del servizio di prevenzione protezione dai rischi, ai rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza, i risultati anonimi collettivi della sorveglianza sanitaria effettuata e fornisce indicazioni sul significato di detti risultati ai fini della attuazione delle misure per la tutela della salute e della integrità psico-fisica dei lavoratori;

	<b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b>	<b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 50 di 63</b>
---	---	--

- Visita gli ambienti di lavoro almeno una volta all'anno.

### **Laboratorio:**


Le sue mansioni comprendono:

- gestire gli ordini di acquisto di materiali consumabili e prodotti chimici;
- ricercare e sviluppare procedure analitiche;
- programmare e mantenere la strumentazione di laboratorio (Bilancia, ICP-OES, XRF);
- analizzare i campioni sia solidi che liquidi;
- verificare il funzionamento e garantire l'eventuale reintegro delle soluzioni delle torri di abbattimento relative alle aspirazioni del Laboratorio;
- verificare periodicamente il magazzino Reagenti/Consumabili/Standard di riferimento del Laboratorio;
- verificare settimanalmente i livelli di pressione gas per strumenti ottici;
- effettuare tutte le attività di pulizia delle aree, della strumentazione e della vetreria;
- verificare livelli dei reflui e gestire i rifiuti prodotti;
- comunicare i risultati alla Direzione.

### **Produzione sito via della Costituzione 19:**

Le sue mansioni comprendono:

- accettazione dei rifiuti e delle merci in ingresso;
- controlli radiometrici sui rottami metallici e registrazione dei risultati;
- carico/scarico di merci e rifiuti dai mezzi di trasporto aziendali e pesatura delle merci e dei rifiuti prima delle operazioni di trattamento;
- operazioni di trattamento delle merci e dei rifiuti nei tre flussi previsti (incenerimento spazzature orafe, triturazione e mulinazione, fusione);
- effettuazione dei campionamenti sulle merci e i rifiuti in ingresso, sulle verghe in uscita e sui campioni in ingresso;
- creazione dei numeri di lavorazione interni e registrazione su schede di lavorazione;
- gestione e stoccaggio delle verghe prodotte;

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 51 di 63</b></p>
---	--	---

- gestione e manutenzione degli impianti in uso con riporto alla direzione di eventuali necessità manutentive.

**Produzione sito via XXV Aprile:**


Le sue mansioni comprendono:

- controllo materiale in entrata e in uscita dal reparto affinazione;
- preparazione e stoccaggio dei rifiuti prodotti dal reparto affinazione e laboratorio;
- effettuare ordini ai fornitori delle materie prime e di consumo per il reparto affinazione;
- gestione e manutenzione impianti di produzione e di servizio;
- attivazione e disattivazione impianto di allarme;
- gestione dell'impianto di produzione;
- controllo e manutenzione impianti di abbattimento inquinanti del reparto affinazione e controllo e vigilanza delle vasche elettrolitiche;
- reperibilità in caso di allarme, gestione backup dati presenti nel server aziendale e custodia hard disk dati;
- supporto alle attività di produzione in caso di assenza personale;
- gestione BPM (gestionale 4.0) carico verghe e scarico rame

**Contabilità e finanza:**

Le sue mansioni comprendono:

- Gestire le comunicazioni con il cliente relativamente agli aspetti commerciali ed amministrativi;
- Attuare e controllare tutte le Procedure amministrative rilevando tutti i movimenti contabili;
- Controllare tutte le operazioni relative agli incassi e ai pagamenti;
- Assicurare la preparazione dei bilanci nel rispetto delle disposizioni fiscali di legge e delle direttive aziendali avvalendosi anche di consulenti esterni;
- Curare i rapporti e le attività con gli Enti Pubblici assicurativi, previdenziali e di collocamento;
- Promuovere, acquisire e mantenere i contatti commerciali con i clienti;
- Effettuare le registrazioni delle richieste di offerta;

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 52 di 63</b></p>
--	--	---

- Provvedere, dopo autorizzazione da parte della Direzione Generale, all'emissione e all'archiviazione delle offerte;
- Acquisire gli ordini ed effettuarne la registrazione.

#### **Addetti primo soccorso:**

Le sue mansioni comprendono:

- attuare le misure di pronto soccorso dei lavoratori e quanti altri presenti in azienda in caso di infortunio;
- tenere, in caso di infortunio in azienda, i contatti con i soccorritori;
- attuare in caso di infortunio in azienda le procedure descritte nel Piano di emergenza aziendale.

#### **Addetti antincendio:**

Le sue mansioni comprendono:

- attuare le misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di quanti altri presenti in ditta, in caso di pericolo grave ed immediato ai sensi degli articoli 18, comma 1, lettera b), 43 e 46 del d. Lgs 81/08;
- attuare in caso di pericolo grave ed immediato le procedure descritte nel Piano di emergenza aziendale.


### **7.2.3 Organismo di Vigilanza**

Al fine di un'efficace attuazione del modello, Italtrecycling ha incaricato un Organismo di Vigilanza. La struttura, le funzioni ed i poteri dell'OdV comprendono i seguenti elementi:

### **7.2.4 Compiti dell'Organismo di Vigilanza**

L'Organo di Vigilanza svolge le seguenti funzioni:

- vigilanza **sull'effettività** del modello, che si sostanzia nella verifica della coerenza tra i comportamenti concreti ed il Modello istituito;

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 53 di 63</b></p>
---	--	---


- disamina in merito all’**adeguatezza** del Modello, ossia della sua reale (e non meramente formale) capacità di prevenire, in linea di massima, i comportamenti non voluti;
- analisi circa il **mantenimento** nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del Modello;
- cura del necessario **aggiornamento** in senso dinamico del modello, nell’ipotesi in cui le analisi operate rendano necessario effettuare correzioni e adeguamenti. Tale cura, di norma, si realizza in due momenti distinti ed integrati:
  - **presentazione di proposte di adeguamento** del Modello verso gli organi/funzioni aziendali in grado di dare loro concreta attuazione nel tessuto aziendale. A seconda della tipologia e della portata degli interventi, le proposte saranno dirette verso le diverse funzioni interessate o, in taluni casi di particolare rilevanza, verso l’Amministratore Unico;
  - **follow-up**, ossia verifica dell’attuazione e dell’effettiva funzionalità delle soluzioni proposte.

Si tratta di una serie di attività specialistiche, prevalentemente di controllo, che presuppongono la conoscenza di tecniche e strumenti *ad hoc*, nonché una continuità di azione elevata.

### **7.2.5 Principali requisiti dell’Organo di Vigilanza**

A questo scopo appare opportuno riassumere sinteticamente quelli che appaiono i principali requisiti dell’Organo di Vigilanza.

**Autonomia ed indipendenza:** queste qualità si ottengono con l’inserimento dell’Organismo in esame come unità di staff in una posizione gerarchica, la più elevata possibile, ad esempio prevedendo il “riporto” al massimo Vertice operativo aziendale – es. l’Amministratore Unico o il Procuratore- ma anche al Comitato Etico. A questa collocazione deve accompagnarsi, inoltre, la non attribuzione di compiti operativi che - rendendolo partecipe di decisioni ed attività operative - ne minerebbero l’obiettività di giudizio nel momento delle verifiche sui comportamenti e sul Modello stesso.

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 54 di 63</b></p>
--	--	---


**Professionalità:** questo connotato si riferisce al bagaglio di strumenti e tecniche che l’Organismo deve possedere per poter svolgere efficacemente l’attività assegnata. Si tratta di tecniche specialistiche proprie di chi svolge attività “ispettiva”, ma anche consulenziale.

È evidente il riferimento - a titolo esemplificativo - alle tecniche di analisi e valutazione dei rischi; alle misure per il loro contenimento (procedure autorizzative; meccanismi di contrapposizione di compiti; ecc.); al *flow-charting* di procedure e processi per l’individuazione dei punti di debolezza; alle tecniche di intervista e di elaborazione di questionari; ad elementi di psicologia; alle metodologie per l’individuazione di frodi; ecc. Si tratta di tecniche che possono essere utilizzate a posteriori, per accertare come si sia potuto verificare un reato delle specie in esame e chi lo abbia commesso (approccio ispettivo); oppure in via preventiva, per adottare - all’atto del disegno del Modello e delle successive modifiche - le misure più idonee a prevenire, con ragionevole certezza, la commissione dei reati medesimi (approccio di tipo consulenziale); o, ancora, correntemente per verificare che i comportamenti quotidiani rispettino effettivamente quelli codificati.

**Continuità di azione:** per poter dare la garanzia di efficace e costante attuazione di un Modello così articolato e complesso quale è quello delineato, si rende necessaria, anche per la tipologia di realtà aziendale quale è Italrecycling, la presenza di una struttura interna dedicata all’attività di vigilanza sul Modello priva, come detto, di mansioni operative che possano portarla ad assumere decisioni con effetti economico-finanziari.

Ciò non esclude, peraltro, che questa struttura possa fornire, come già detto, anche pareri consultivi sulla costruzione del Modello, affinché questo non nasca già con punti di debolezza o falle in riferimento ai reati che si intende evitare: pareri consultivi, infatti, non intaccano l’indipendenza e l’obiettività di giudizio su specifici eventi.

È compito dell’OdV procedere annualmente con frequenza definita, di solito trimestralmente, ad una verifica e resoconto dei principali atti societari e dei contratti di maggior rilevanza conclusi dalla società in aree di attività a rischio. Il

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 55 di 63</b></p>
---	--	---

sistema di controllo documenta (anche attraverso la redazione di verbali) l'effettuazione dei controlli e la supervisione.

### **7.2.6 I flussi informativi**

Affinché l'OdV possa svolgere utilmente le sue funzioni ed il Modello possa essere considerato efficacemente attuato, è necessaria la previsione di un sistema di flussi informativi che assicurino l'interrelazione tra l'OdV e la realtà societaria, intesa sia nelle sue componenti istituzionali, sia nella varietà ed articolazione delle risorse umane impiegate.


#### **Verso l'OdV**

L'OdV è il collettore di ogni informazione, comunicazione, documentazione rilevante ai fini dell'attuazione del Modello e della verifica della sua osservanza.

In particolare, ognuno dei destinatari del Modello ha l'obbligo di segnalare all'OdV ogni circostanza atta ad integrare una violazione del Modello, ivi compreso il Codice Etico (che, come detto, costituisce parte integrante del Modello stesso). L'inottemperanza all'obbligo di segnalazione costituisce essa stessa violazione del Modello oltre che illecito disciplinare, sanzionato ai sensi del paragrafo 9.

Nella comunicazione all'OdV, il segnalante deve indicare gli specifici elementi su cui si basa l'ipotesi di violazione del Modello; la comunicazione può essere inoltrata sia alla casella di posta elettronica riservata all'OdV sia allo studio professionale di questo agli indirizzi indicati all'interno della Policy whistleblowing che è parte integrante del Modello stesso. Nella gestione della segnalazione l'OdV garantisce l'anonimato del segnalante e si assicura che questi non subisca atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione.

L'Amministratore Unico deve dare comunicazione all'OdV dell'inizio di ogni procedimento disciplinare concernente un'ipotesi di violazione del Modello,

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 56 di 63</b></p>
---	--	---

così come dell'esito del procedimento stesso. La Revisora Legale interagisce con l'OdV, segnalando tempestivamente a quest'ultimo ogni criticità o anomalia riscontrata nell'esercizio della propria funzione.

Deve esser comunicata all'OdV ogni notizia concernente l'eventuale coinvolgimento della Società in un procedimento avviato ai sensi del Decreto.

Deve inoltre esser segnalata all'OdV ogni informazione pertinente con l'instaurazione, lo svolgimento e l'esito di ogni procedimento sanzionatorio pubblico, sia esso di carattere penale od amministrativo (quali ad esempio quelli in materia fiscale o lavoristica), o di ogni procedimento concernente soggetti apicali o subordinati della Società per azioni od omissioni realizzate nell'esercizio delle loro funzioni aziendali e comunque nell'interesse o a vantaggio dell'ente.


Deve altresì esser comunicato all'OdV ogni cambiamento dell'assetto operativo o della governance aziendali; ogni operazione societaria straordinaria (quali ad esempio la trasformazione, la fusione o la scissione); ogni operazione finanziaria che presenti un rilievo peculiare per entità, modalità, rischiosità, atipicità; ogni mutamento del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul lavoro; l'ottenimento di erogazioni pubbliche, di nuove licenze od autorizzazioni e in genere l'emissione di ogni provvedimento amministrativo di rilievo concernente la Società; la partecipazione a gare pubbliche e in genere l'instaurazione di rapporti contrattuali con la Pubblica Amministrazione.

### **Dall'OdV**

Nello svolgimento delle proprie attività, l'OdV riporta:

- a) all'Amministratore Unico su base periodica (almeno annuale), a mezzo della presentazione di una relazione illustrativa del complesso delle attività dallo stesso svolte e dello stato di attuazione del Modello;
- b) all'Amministratore Unico, su base continuativa, mediante la presentazione di rapporti scritti o orali, concernenti aspetti puntuali e specifici della propria



 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 57 di 63</b></p>
---	---	---

attività, ritenuti di particolare rilievo e significato nel contesto dell'attività di prevenzione e controllo.

L'OdV potrà inoltre 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.

Analogamente, l'OdV potrà riferire agli organi sopra menzionati specifici fatti od accadimenti, ogni qualvolta lo ritenga opportuno.


Di regola, in caso di violazione del Modello da parte dell'Amministratore Unico, l'OdV riporta all'Assemblea dei Soci per l'adozione di adeguati provvedimenti.

#### **5.2.4 – La tutela e la procedura *Whistleblowing***

##### ***La tutela del Whistleblower***

Il D.Lgs. 24/2023 ha riformato la disciplina a tutela del *whistleblower*, che già ai sensi dell'art. 6 del Decreto 231/2001 prevedeva l'inserimento nel Modello di Organizzazione Gestione e Controllo adottato dalla Società:

- di specifici canali, di cui almeno uno informatizzato, di segnalazione degli illeciti e delle violazioni del Modello organizzativo, che siano idonei a garantire la riservatezza dell'identità del segnalante nelle attività di gestione della segnalazione (art. 6, comma 2-bis, lett. a) e b), D.Lvo. 231/2001). A far data dal 17 dicembre 2023, per le realtà aziendali con un numero di lavoratori pari o inferiore a 50, è stata introdotta un'ulteriore modalità di segnalazione esterna predisposta e gestita dall'ANAC. Tale Autorità, sentito il Garante Privacy, ha quindi adottato delle linee guida in tema di presentazione e gestione delle segnalazioni esterne, prevedendo il ricorso a strumenti di crittografia che garantiscano la riservatezza del segnalante e della persona segnalata nella segnalazione;
- del divieto di atti di ritorsione o discriminatori, diretti o indiretti, nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione (art. 6, comma 2-bis, lett. c), D.Lvo. 231/2001);

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> <b>ex D.lgs. n. 231/2001</b></p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 58 di 63</b></p>
--	---	---

- dell'esclusione da responsabilità del segnalante nel caso in cui diffonda o riveli, attraverso canali di segnalazione previsti dal decreto, informazioni coperte dall'obbligo di segreto relative alla tutela del diritto d'autore o alla protezione dei dati personali, a condizione che vi sia il fondato motivo di ritenere che la rivelazione fosse necessaria allo svelamento della violazione;
- di sanzioni disciplinari per coloro che violino la riservatezza del segnalante e per coloro che, all'opposto, fanno, per dolo o colpa grave, segnalazioni infondate (art. 6, comma 2-bis, lett. d) D.Lvo. 231/2001);
- della nullità del licenziamento ritorsivo e delle altre misure discriminatorie o ritorsive – compreso il mutamento di mansioni – del soggetto segnalante, derivanti, direttamente o indirettamente, dalla segnalazione (art. 6, comma 2-quater D.Lvo. 231/2001);
- dell'assistenza/consulenza a titolo gratuito circa le modalità di segnalazione e protezione dalle ritorsioni offerta dalle disposizioni normative nazionali e dell'Unione europea, sui diritti della persona coinvolta, nonché sulle modalità di azioni di accesso al patrocinio a spese dello Stato.


### ***La procedura di Whistleblowing***

Italrecycling ha adottato una procedura per le segnalazioni dei *whistleblowers*, alla quale si fa espresso rinvio, essendo parte integrante del Modello.

#### **7.2.7 Elenco dei Reati ex D.Lgs 231/2001**

Uno dei cardini su cui si deve basare un modello efficace di controllo è la formazione. Italrecycling ha emesso il documento relativo all'Elenco dei Reati ex D.Lgs. 231/2001 con una duplice finalità di formazione:

- a) rendere edotte tutte le persone coinvolte nella attività aziendali circa i reati presupposto del Modello;
- b) garantire costante aggiornamento.

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 59 di 63</b></p>
--	--	---

Nella procedura vengono elencati i riferimenti normativi a cui ci si riferisce nel protocollo applicativo del MOGC.

### **7.2.8 Risk Assessment interno di Italrecycling**

Questo documento raccoglie la puntuale analisi riferita ad ogni singola fattispecie di reato prevista dal D.Lgs. 231/2001 e successive integrazioni.


Nel documento sono analizzati tutti i riferimenti normativi presupposto e per ogni fattispecie di reato si procede come a seguire:

- identificazione delle “*aree a rischio*”;
- identificazione dei destinatari e definizione dei principi generali di comportamento e di attuazione del processo decisionale nelle aree di attività a rischio;
- identificazione delle procedure specifiche di evidenza e documentazione del processo decisionale delle singole operazioni a rischio;
- identificazione delle attività di mitigazione e verifiche dell’OdV.

## **8 IL SISTEMA DI GESTIONE DEL RISCHIO IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO**

Nell’espletamento delle attività considerate a rischio in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, Italrecycling ha posto in essere ed efficacemente attuato un sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro (di seguito anche “SGSSL”), che, pur essendo privo di ulteriore presidio – volontario e non obbligatorio – rappresentato dalla certificazione da parte di un ente terzo, si presenta solidamente strutturato e puntualmente articolato.

L’art. 30 prevede che il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo di cui al D. Lgs. n. 231 del 2001, per essere idoneo ed efficace, debba essere adottato ed attuato assicurando un sistema aziendale per l’adempimento degli obblighi giuridici relativi:

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 60 di 63</b></p>
--	--	---

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

Il modello organizzativo e gestionale di cui al d. lgs. n. 231 del 2001 deve prevedere idonei sistemi di registrazione dell'avvenuta effettuazione delle attività sopra elencate.

Per la disciplina di dettaglio si rimanda all'apposito Protocollo della Parte Speciale.


## **9 MODIFICHE E INTEGRAZIONI DEL MODELLO**

Essendo il presente Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo un "*atto di emanazione dell'organo dirigente*" (in conformità alle prescrizioni dell'art. 6 co. 1 *lett. a)* del Decreto) le successive modifiche e integrazioni di carattere sostanziale sono rimesse alla competenza dell'Amministratore Unico della Società.

È peraltro riconosciuta allo stesso la facoltà, sentito l'OdV, di apportare al testo eventuali modifiche o integrazioni di carattere formale e/o di minima rilevanza. Il tutto compatibilmente con quanto previsto nel Codice Etico.


## **10 COMUNICAZIONE E FORMAZIONE DEL PERSONALE**

Per garantire l'efficacia del Modello, Italrecycling si pone l'obiettivo di assicurare la corretta conoscenza da parte di tutti i Destinatari, anche in funzione del loro diverso livello di coinvolgimento nei processi sensibili.

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 61 di 63</b></p>
--	--	---

## 10.1 Comunicazione e formazione verso i dipendenti

- Comunicazione tramite *e-mail* al momento dell'adozione del Modello: invio a tutti i dipendenti in organico di una informativa da parte della Direzione per comunicare che la Società si è dotata di un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001. L'informativa ha in allegato un modulo di presa visione da trasmettere alla Segreteria amministrativa debitamente sottoscritto a cura del dipendente in indirizzo.
- Consegna ai nuovi dipendenti della documentazione sopra descritta ed inserimento di una nota informativa nel corpo della lettera di assunzione dedicata al D.Lgs. 231/2001 ed alle caratteristiche del Modello adottato.
- Presentazione in aula a beneficio dei responsabili operativi di Italrecycling nel corso della quale:
  - Si informa in merito alle disposizioni del D.Lgs. 231/2001;
  - Si sensibilizzano i presenti sull'importanza attribuita dalla Società circa l'adozione di un sistema di governo e di controllo dei rischi;
  - Si descrivono la struttura ed i contenuti principali del Modello adottato, nonché l'approccio metodologico seguito per la sua realizzazione ed il suo aggiornamento;
  - Si descrivono i comportamenti da tenere in materia di comunicazione e formazione dei propri dipendenti gerarchici, in particolare del personale operante nelle aree aziendali ritenute sensibili; si illustrano i comportamenti da tenere nei confronti dell'OdV, in materia di comunicazioni, segnalazioni e collaborazione alle attività di vigilanza e aggiornamento del Modello;
  - Si trasmette ai responsabili delle funzioni aziendali potenzialmente a rischio di reato (sensibili ai reati contemplati dal D.Lgs. 231/2001) la necessità di sensibilizzare i propri dipendenti gerarchici, in relazione al comportamento da osservare, alle conseguenze derivanti da un mancato rispetto delle stesse e, in generale, del Modello adottato dalla Società.

 <p>ITALRECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 62 di 63</b></p>
--	--	---

## 10.2 Comunicazione e formazione verso fornitori e consulenti

Inserimento di specifica clausola contrattuale, in qualunque contratto di fornitura, servizio e consulenza (nel corpo del proprio testo o in allegato):

- di conoscenza delle disposizioni del D.Lgs. 231/2001 e delle prescrizioni del Modello;
- di impegno al rispetto dello stesso;
- di condizione risolutiva in caso di inosservanza della medesima.

## 11 VERIFICHE PERIODICHE


Il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo è, per sua natura, uno strumento dinamico e pragmatico; pertanto, il suo costante aggiornamento ne rappresenta una fondamentale condizione di validità ed efficacia. Il presente Modello sarà, dunque, soggetto a verifiche periodiche. Annualmente sarà verificato l'effettivo funzionamento del presente Modello con le modalità stabilite dal OdV. Inoltre, sarà intrapresa una *review* di tutte le segnalazioni ricevute nel corso dell'anno, delle azioni intraprese dall'OdV e dagli altri soggetti interessati, degli eventi considerati rischiosi, della consapevolezza del personale rispetto alle ipotesi di reato previste dal Decreto, con interviste a campione o seminari *ad hoc*.

Come esito della verifica, verrà stilato un rapporto da sottoporre all'attenzione dell'Amministratore Unico di Italtrecycling che evidenzierà le possibili manchevolezze e suggerisca le azioni da intraprendere.

Le regole di comportamento contenute nel presente Modello si integrano con quelle del Codice Etico, pur avendo il Modello, per le finalità che esso intende perseguire in attuazione delle disposizioni riportate nel Decreto, una portata diversa seppur integrativa rispetto al Codice stesso.

Sotto tale profilo, infatti:

- il Codice Etico rappresenta uno strumento adottato in via autonoma e suscettibile di applicazione sul piano generale da parte della Società allo scopo di esprimere dei principi di "deontologia aziendale" che vengono riconosciuti come propri e sui quali richiama l'osservanza da parte di tutti i dipendenti e collaboratori;

 <p>ITAL RECYCLING &amp; INVESTMENT</p> <p>refining fine chemicals precious metals</p>	<p><b>MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO</b> ex D.lgs. n. 231/2001</p>	<p><b>Data 31.10.2024</b> <b>Revisione N. 00</b> <b>Pagina 63 di 63</b></p>
---	--	---

- il Modello risponde, invece, a specifiche prescrizioni contenute nel Decreto, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati (per fatti che, commessi apparentemente a vantaggio dell'azienda, possono comportare una responsabilità amministrativa in base alle disposizioni del Decreto medesimo), secondo un doppio meccanismo di responsabilizzazione-incentivazione e in seconda battuta sanzionatorio.
- i poteri e le responsabilità siano chiaramente definiti e conosciuti all'interno dell'organizzazione aziendale;
- i poteri autorizzativi e di firma siano coerenti con le responsabilità organizzative assegnate.

**Allegati:**

0. Elenco dei reati-presupposto;
1. Codice Etico;
2. Sistema disciplinare;
3. Policy whistleblowing;
4. Clausola contrattuale d'adesione al Modello per i collaboratori esterni.