



**EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID 19 -
ALLEGATO AL MODELLO DI ORGANIZZAZIONE,
GESTIONE E CONTROLLO – PARTE SPECIALE**

ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e successive modifiche e integrazioni

Approvato dal Consiglio di Amministrazione il 8 maggio 2020

Registro dei cambiamenti

Data	Versione	Creato da	Descrizione

Sommario

1. INTRODUZIONE	4
2. LE MISURE MESSE IN ATTO	4
2.1. Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro	5
2.2 Altri reati	5

1. INTRODUZIONE

Il Documento emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili in data 27 aprile 2020 “*Vigilanza e modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 nell'emergenza sanitaria*”, individua un elenco non tassativo né esaustivo di reati presupposto di cui al D.Lgs. 231/2001 di possibile rilievo nella fase di emergenza epidemiologica da COVID-19. In particolare:

REATI DI CUI AL D.LGS. 231/2001	FATTISPECIE
Art. 24	Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico
Art. 24-bis	Delitti informatici e trattamento illecito di dati
Art. 24-ter	Delitti di criminalità organizzata
Art. 25	Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione
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-ter	Reati societari
Art. 25-sexies	Abusi di mercato
Art. 25-septies	Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro
Art. 25-octies	Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché auto riciclaggio
Art. 25-quinquiesdecies	Reati tributari

Il documento precisa, inoltre, che per le imprese già dotate di un modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, per le quali l'attività di risk assessment è già stata svolta, l'emergenza epidemiologica potrebbe richiedere solamente un upgrade dei presidi di controllo previsti nel modello 231 già adottato.

2. LE MISURE MESSE IN ATTO

Posto che i reati elencati sono già stati mappati nel Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato, il Consiglio di Amministrazione ritiene

di non implementare il medesimo per effetto dell'emergenza epidemiologica in atto. Tuttavia, tenuto conto del settore di attività della società nonché della gravità e dell'eccezionalità della situazione attualmente in atto, il Consiglio di Amministrazione ha considerato comunque opportuno evidenziare le specifiche misure adottate per far fronte all'emergenza sanitaria.

2.1. Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro

La società ha proceduto:

- all'aggiornamento del DVR;
- all'informazione ai dipendenti;
- alla consegna di ulteriori dispositivi di protezione individuale al personale dipendente;
- alla sanificazione e pulizia degli ambienti con ulteriori e specifici interventi;
- alla messa a disposizione in tutte le aree della struttura di materiale di pulizia personale e a quanto ulteriormente necessario.

Trattandosi di struttura aperta al pubblico, la società ha informato, mediante apposita cartellonistica e avvisi al pubblico, sulla necessità da parte degli utenti di osservare le regole imposte dal Governo e dal Ministero della Salute e le indicazioni fornite dalla struttura (ingresso con mascherina e guanti, invito a non entrare nella struttura in caso di sintomatologia respiratoria, tosse e/o febbre, misurazione della temperatura corporea all'ingresso, distribuzione di questionari, distanziamento sociale). Inoltre, al fine di ridurre gli ingressi, sono state ridotte le attività, garantendo esclusivamente i servizi essenziali (prestazioni urgenti, prestazioni da effettuare entro 10 giorni, prime visite specialistiche, visite di controllo, radiologia convenzionale, ecografie, attività in ambito oncologico). Delle nuove modalità di accesso è stata data ampia informativa anche mediante pubblicazione delle stesse nell'home page del sito internet della società.

2.2 Altri reati

Relativamente agli altri reati, il Consiglio di Amministrazione ritiene che non vi siano ulteriori protocolli da porre in essere, in quanto quelli già in essere sono già di per sé sufficienti ad evitare la commissione del reato. In particolare:

- relativamente ai reati di **indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 2 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;

- relativamente ai **reati ambientali**, la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 4 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente ai reati di **ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché auto riciclaggio**, la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 5 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente ai **reati societari**, la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 6 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente ai **reati in materia di violazione del diritto d'autore** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 7 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente ai **reati tributari** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 11 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente agli **altri reati**, la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 12 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato.

Vi sono inoltre regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione di ulteriori reati, la cui probabilità di accadimento e i cui impatti non sono tuttavia condizionati dall'emergenza epidemiologica in atto:

- relativamente ai reati relativi all'**impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 8 del Modello

di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;

- relativamente ai **reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 9 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato;
- relativamente ai **reati di xenofobia e razzismo** la Società ha già posto in essere regole di condotta generali e protocolli specifici per evitare la commissione del reato, per la disamina delle quali si rinvia al par. 10 del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 – Parte Speciale – attualmente adottato.