

---

**MO231**

**MODELLO DI ORGANIZZAZIONE GESTIONE E CONTROLLO  
EX D.LGS. 231/01**

**Parte Generale**

## INTRODUZIONE

Il presente Modello di organizzazione, gestione e controllo ex d.lgs. 231/01 (di seguito anche "MO231") è stato adottato con la finalità di prevenire la commissione, nell'interesse o a vantaggio della DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., di reati rientranti nel campo di applicazione del predetto decreto da parte dei seguenti soggetti:

- persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o direzione dell'ente (o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale), nonché persone che svolgono, anche di fatto, la gestione e il controllo dell'ente ("soggetti apicali");
- persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza dei suddetti soggetti apicali.

Il MO231 è un sistema di *compliance* costituito da un insieme di regole, procedure e protocolli che mirano a contrastare efficacemente, ovvero a ridurre a un livello accettabile, i rischi di commissione dei suddetti reati, intervenendo su due fattori determinanti: i) la probabilità di accadimento dell'evento e ii) l'impatto dell'evento stesso. Il sistema è stato pertanto costruito tenendo conto della realtà giuridica, organizzativa e operativa della DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.

La DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. si è dotata del MO231 quale esimente della responsabilità da reato degli enti prevista dal d.lgs. 231/01, ma il percorso di sviluppo, adozione e implementazione risponde all'esigenza di garantire, a tutti i portatori di interesse che si interfacciano con la DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., che l'ente è dotato di una organizzazione sostenibile, che rispetta la legalità e la trasparenza, e improntata al miglioramento continuo. Il presente MO231 si applica conseguentemente a tutte le attività gestite da DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.

Con riferimento ai destinatari, il presente MO231 trova applicazione nei confronti di tutte le persone che nell'ambito della Società sono qualificabili come "soggetti apicali" e alle persone sottoposte alla direzione o vigilanza di questi ultimi.

In ottica di prevenzione e responsabilità, la Società potrà procedere a rendere vincolanti tutte le disposizioni del presente MO231 o parti di esso anche nei confronti di soggetti che, pur non appartenendo alle categorie precedenti, possono coadiuvare l'ente in operazioni individuate come "attività sensibili" nelle Parti Speciali del presente MO231.

## INDICE

<b>INTRODUZIONE</b>	<b>- 2 -</b>
<b>1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO</b>	<b>- 4 -</b>
1.1. IL D.LGS. 231/01: LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI	- 4 -
1.2. I REATI PRESUPPOSTO	- 4 -
1.3. LE SANZIONI	- 12 -
1.4. LA RESPONSABILITÀ DA REATO DEGLI ENTI: L'ESIMENTE	- 13 -
1.5. LE FONTI PER LA COSTRUZIONE DEL MO231: LA NORMATIVA, LE LINEE GUIDA E I PRINCIPI DI CONTROLLO	- 14 -
<b>2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DI DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.</b>	<b>- 16 -</b>
2.1. L'ENTE E LA MISSION	- 16 -
2.2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	- 18 -
2.3. I SISTEMI DI GESTIONE	- 19 -
2.4. UBICAZIONE E ARTICOLAZIONE TERRITORIALE	- 20 -
2.5. APPARTENENZA AL GRUPPO DE RIGO	- 20 -
2.6. I PRINCIPALI STAKEHOLDER	- 21 -
<b>3. LA COSTRUZIONE E L'IMPLEMENTAZIONE DEL MO231</b>	<b>- 22 -</b>
3.1. LA METODOLOGIA	- 22 -
3.2. LE COMPONENTI DEL MO231	- 23 -
<b>4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA EX D.LGS. 231/01 (ODV231)</b>	<b>- 25 -</b>
4.1. I REQUISITI DELL'ODV231	- 25 -
4.2. NOMINA, INSEDIAMENTO, DECADENZA, SOSPENSIONE, REVOCA	- 27 -
4.3. LE FUNZIONI, I POTERI E GLI STRUMENTI DELL'ODV	- 29 -
4.4. FLUSSI INFORMATIVI	- 30 -
4.5. STRUMENTI DELL'ODV231	- 37 -
<b>5. IL SISTEMA DISCIPLINARE</b>	<b>- 38 -</b>
5.1. LE VIOLAZIONI SANZIONABILI	- 39 -
5.2. LE SANZIONI	- 40 -
<b>6. COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE E FORMAZIONE</b>	<b>- 46 -</b>
6.1. NEI CONFRONTI DEI SOGGETTI APICALI	- 47 -
6.2. NEI CONFRONTI DEI DIPENDENTI O DEI SOGGETTI SOTTOPOSTI ALLA DIREZIONE E ALLA VIGILANZA DEI VERTICI DI DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.	- 48 -
6.3. NEI CONFRONTI DEGLI ALTRI STAKEHOLDER	- 49 -
<b>7. AGGIORNAMENTO DEL MO231</b>	<b>- 50 -</b>

## 1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

### 1.1. Il d.lgs. 231/01: la responsabilità amministrativa degli enti

Il d.lgs. 231/01, in vigore dal 4 luglio 2001, ha introdotto nell'ordinamento italiano la *"responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica"*. Secondo tale forma di responsabilità, gli enti (ivi comprese le società, le associazioni e le fondazioni) possono essere chiamati in giudizio a rispondere di specifici reati, commessi da determinate persone che operano per essi (soggetti apicali e/o soggetti sottoposti a direzione e vigilanza degli apicali), qualora gli illeciti siano stati commessi nel loro interesse o a loro vantaggio.

Si tratta di una forma di responsabilità distinta rispetto alla responsabilità penale della persona fisica che ha commesso l'illecito, che dà vita ad un autonomo giudizio a carico dell'ente, il quale potrà essere soggetto a sanzioni, sia di natura pecuniaria che interdittiva.

Il d.lgs. 231/01, secondo la ricostruzione di giurisprudenza e dottrina, mira a sanzionare la cosiddetta *"colpa in organizzazione"*, intesa come la mancanza di policy finalizzate a orientare le attività dell'organizzazione alla prevenzione dei reati presupposto.

### 1.2. I reati presupposto

L'ente può essere chiamato a rispondere della responsabilità ex d.lgs. 231/01 solamente per reati che sono già inclusi nel campo di applicazione del predetto decreto al momento della loro commissione (in applicazione del principio di legalità).

Al momento dell'approvazione della presente versione, sono inclusi nel campo di applicazione del MO231 i seguenti reati:

- **Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o dell'Unione Europea o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico e frode nelle pubbliche forniture (Art. 24 d.lgs. 231/2001):** Malversazione di erogazioni pubbliche (art. 316-bis c.p.); Indebita percezione di erogazioni pubbliche (art. 316-ter c.p.); Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 c.p.); Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico o delle Comunità europee (art. 640, comma 2, n.1, c.p.); Truffa aggravata per il

conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.); Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.); Frode ai danni del Fondo europeo agricolo (art. 2 l. 898/86);

- **Delitti informatici e trattamento illecito di dati (Art. 24-bis d.lgs. 231/2001):** Falsità in un documento informatico pubblico o avente efficacia probatoria (art. 491-bis c.p.); Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.); Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, codici e altri mezzi atti all'accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.); Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.); Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.); Detenzione, diffusione e installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.); Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.); Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o comunque di pubblica utilità (art. 635-ter c.p.); Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.); Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.); Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.); Delitti di cui all'articolo 1, comma 11, del d.l. 105/2019;
- **Delitti di criminalità organizzata (Art. 24-ter d.lgs. 231/2001):** Associazione per delinquere (art. 416 c.p.p.); Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.); Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-ter c.p.); Sequestro di persona a scopo di estorsione (art. 630 c.p.); Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 DPR 9 ottobre 1990, n. 309); Tutti i delitti se commessi avvalendosi delle condizioni previste dall'art. 416-bis c.p. per agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo (L. 203/91); Illegale fabbricazione, introduzione nello Stato, messa in vendita, cessione, detenzione e porto in luogo pubblico o aperto al pubblico di armi da guerra o tipo guerra o parti di esse, di esplosivi, di armi clandestine nonché di più armi comuni da sparo (art. 407, co. 2, lett. a), numero 5), c.p.p.);
- **Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere altra utilità, corruzione e abuso d'ufficio (Art. 25 d.lgs. 231/2001):** Concussione (art. 317 c.p.); Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.); Corruzione per

un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 c.p.); Circostanze aggravanti (art. 319-bis c.p.); Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.); Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-quater); Corruzione di persona incaricata di un pubblico servizio (art. 320 c.p.); Pene per il corruttore (art. 321 c.p.); Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.); Peculato, concussione, induzione indebita dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322 bis c.p.); Traffico di influenze illecite (art. 346 bis c.p.); Peculato (art. 314 c.p.), Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 c.p.); Abuso di ufficio (art. 323 c.p.);

- **Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (Art. 25-bis d.lgs. 231/2001):** Falsificazione di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.); Alterazione di monete (art. 454 c.p.); Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.); Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.); Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.); Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.); Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.); Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.); Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.); Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.);
- **Delitti contro l'industria e il commercio (Art. 25-bis.1 d.lgs. 231/2001):** Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.); Illecita concorrenza con minaccia o violenza" (art. 513-bis c.p.); Frodi contro le industrie nazionali (art. 514); Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.); Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.); Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.); Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.); Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.);
- **Reati societari (Art. 25-ter d.lgs. 231/2001):** False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.); Fatti di lieve entità (art. 2621-bis c.c.); False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622); Impedito controllo (art. 2625, comma 2,

c.c.); Indebita restituzione di conferimenti (art. 2626 c.c.); Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.); Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.); Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.); Omessa comunicazione del conflitto d'interessi (art. 2629-bis c.c.); Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.); Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.); Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.); Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635 bis c.c.); Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.); Aggiotaggio (art. 2637 c.c.); Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638, comma 1 e 2, c.c.); False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare (art. 54 d.lgs. 19/2023);

- **Reati con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico previsti dal codice penale e dalle leggi speciali (Art. 25-quater, d.lgs. 231/2001):** Associazioni sovversive (art. 270 c.p.); Associazioni con finalità di terrorismo anche internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270 bis c.p.); Assistenza agli associati (art. 270 ter c.p.); Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quater c.p.); Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270 quinquies c.p.); Condotte con finalità di terrorismo (art. 270 sexies c.p.); Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.); Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280 bis c.p.); Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289 bis c.p.); Istigazione a commettere alcuno dei delitti preveduti dai Capi primo e secondo (art. 302 c.p.); Cospirazione politica mediante accordo (art. 304 c.p.); Cospirazione politica mediante associazione (art. 305 c.p.); Banda armata: formazione e partecipazione (art. 306 c.p.); Assistenza ai partecipi di cospirazione o di banda armata (art. 307 c.p.); Impossessamento, dirottamento e distruzione di un aereo (L. n. 342/1976, art. 1); Danneggiamento delle installazioni a terra (L. n. 342/1976, art. 2); Sanzioni (L. n. 422/1989, art. 3); Pentimento operoso (d.lgs. n. 625/1979, art. 5); Convenzione di New York del 9 dicembre 1999 (art. 2);
- **Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (Art. 25-quater.1 d.lgs. 231/2001)** (art. 583-bis c.p.);
- **Delitti contro la personalità individuale (Art. 25-quinquies d.lgs. 231/2001):** Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.); Prostituzione minorile (art. 600-bis c.p.); Pornografia minorile (art. 600-ter c.p.); Detenzione di materiale pornografico (art. 600-quater); Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 c.p.); Iniziative turistiche volte allo sfruttamento

della prostituzione minorile (art. 600-quinquies c.p.); Tratta di persone (art. 601 c.p.); Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.); Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603 bis c.p.), Adescamento di minorenni (art. 609-undecies);

- **Reati di abuso di mercato (Art. 25-sexies d.lgs. 231/2001):** Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 d.lgs. n. 58/1998); Manipolazione del mercato (art. 185 d.lgs. n. 58/1998);
- **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 (Art. 25-septies d.lgs. 231/2001):** Omicidio colposo (art. 589 c.p.); Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.);
- **Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio (Art. 25-octies, d.lgs. 231/2001):** Ricettazione (art. 648 c.p.); Riciclaggio (art. 648-bis c.p.); Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.); Autoriciclaggio (art. 648-ter.1 c.p.);
- **Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25-octies.1, d.lgs. 231/01):** Indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento (art. 493 ter c.p.); Detenzione e diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a commettere reati riguardanti strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 493 quater c.p.), nonché in relazione alla commissione di ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, quando ha ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti;
- **Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (Art. 25-novies d.lgs. 231/2001):** Messa a disposizione del pubblico, in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta, o di parte di essa (art. 171, legge n. 633/1941 comma 1 lett. a) bis); Reati di cui al punto precedente commessi su opere altrui non destinate alla pubblicazione qualora ne risulti offeso l'onore o la reputazione (art. 171, legge n. 633/1941 comma 3); Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore; importazione, distribuzione, vendita o detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla SIAE; predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-bis legge n. 633/1941 comma 1); Riproduzione, trasferimento su altro supporto, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico,



del contenuto di una banca dati; estrazione o reimpiego della banca dati; distribuzione, vendita o concessione in locazione di banche di dati (art. 171-bis legge n. 633/1941 comma 2); Abusiva duplicazione, riproduzione, trasmissione o diffusione in pubblico con qualsiasi procedimento, in tutto o in parte, di opere dell'ingegno destinate al circuito televisivo, cinematografico, della vendita o del noleggio di dischi, nastri o supporti analoghi o ogni altro supporto contenente fonogrammi o videogrammi di opere musicali, cinematografiche o audiovisive assimilate o sequenze di immagini in movimento; opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico musicali, multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati; riproduzione, duplicazione, trasmissione o diffusione abusiva, vendita o commercio, cessione a qualsiasi titolo o importazione abusiva di oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi; immissione in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, di un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa (art. 171-ter legge n. 633/1941); Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-septies legge n. 633/1941); Fraudolenta produzione, vendita, importazione, promozione, installazione, modifica, utilizzo per uso pubblico e privato di apparati o parti di apparati atti alla decodificazione di trasmissioni audiovisive ad accesso condizionato effettuate via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-octies legge n. 633/1941).

- **Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (Art. 25-decies d.lgs. 231/2001)** (art. 377-bis c.p.);
- **Reati ambientali (Art. 25-undecies d.lgs. 231/01)**: Inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.); Disastro ambientale (art. 452-quater c.p.); Delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies c.p.); Traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.); Circostanze aggravanti (art. 452-octies c.p.); Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.); Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.); Importazione, esportazione, detenzione, utilizzo per scopo di lucro, acquisto, vendita, esposizione o detenzione per la vendita o per fini commerciali di specie protette (L. n.150/92, art. 1, art. 2, art. 3-bis e art. 6); Scarichi di acque reflue industriali contenenti sostanze pericolose; scarichi sul suolo, nel sottosuolo e nelle acque sotterranee; scarico nelle acque del mare da parte di navi od aeromobili (d.lgs. n.152/06, art. 137); Attività di

gestione di rifiuti non autorizzata (d.lgs. n.152/06, art. 256); Inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee (d.lgs. n. 152/06, art. 257); Traffico illecito di rifiuti (d.lgs. n.152/06, art. 259); Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (d.lgs. n.152/06, art. 258); Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-quaterdecies c.p.); Sanzioni (d.lgs. n. 152/06, art. 279); Inquinamento doloso provocato da navi (d.lgs. n. 202/07, art. 8); Inquinamento colposo provocato da navi (d.lgs. n. 202/07, art. 9); Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive (L. n. 549/93 art. 3)<sup>1</sup>;

- **Immigrazione clandestina e Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (Art. 25-duodecies, d.lgs. 231/2001)** in relazione alla commissione dei reati di cui dall'art. 22, comma 12 bis e all'art. 12, commi 3, 3 bis, 3 ter e c.5 d.lgs. n. 286/98;
- **Razzismo e xenofobia (Art. 25-terdecies, d.lgs. 231/2001)** Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale etnica e religiosa (art. 604-bis c.p.);
- **Frode in competizioni sportive, esercizio abusivo di gioco o di scommessa e giochi d'azzardo esercitati a mezzo di apparecchi vietati (Art. 25-quaterdecies, d.lgs. 231/2001)** Frode in competizioni sportive e Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (artt. 1 e 4 della l. 401/1989);
- **Reati tributari (Art. 25-quinquiesdecies, d.lgs. 231/2001)** Dichiarazione fraudolenta mediante l'uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2 c. 1 e 2 bis d.lgs. 74/2000); Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 c. 1 d.lgs. 74/2000); Emissione di fatture o altri comportamenti per operazioni inesistenti (art. 8 c. 1 e 2 bis d.lgs. 74/2000); Occultamento e distruzione di documenti contabili (art. 10 d.lgs. 74/2000); Sottrazione fraudolenta al pagamento delle imposte (art. 11 d.lgs. 74/2000); Delitti di dichiarazione infedele (art. 4 d.lgs. 74/2000); Omessa dichiarazione (art. 5 d.lgs. 74/2000); Indebita compensazione (art. 10 quater d.lgs. 74/2000);

---

<sup>1</sup> Con il d.l. 135/2018, a partire dal 1.1.2019, il SISTRI è stato abrogato; si ritengono conseguentemente eliminate dall'elenco dei reati presupposto della responsabilità da reato degli enti le violazioni in materia di SISTRI (False indicazioni sulla natura, sulla composizione e sulle caratteristiche chimico-fisiche dei rifiuti nella predisposizione di un certificato di analisi di rifiuti; inserimento nel SISTRI di un certificato di analisi dei rifiuti falso; omissione o fraudolenta alterazione della copia cartacea della scheda SISTRI - area movimentazione nel trasporto di rifiuti; d.lgs. n.152/06, art. 260-bis).

- **Contrabbando (Art. 25-sexiesdecies, d.lgs. 231/2001)** in relazione alla commissione dei reati previsti dal d.P.R. 43/1973;
- **Delitti contro il patrimonio culturale (Art. 25-septiesdecies, d.lgs. 231/2001)** Furto di beni culturali (art. 518-bis, c.p.); Appropriazione indebita di beni culturali (art. 518-ter c.p.); Ricettazione di beni culturali (art. 518-quater c.p.); Falsificazione in scrittura privata relativa a beni culturali (art. 518-octies c.p.); Violazioni in materia di alienazione di beni culturali (art. 518-novies c.p.); Importazione illecita di beni culturali (art. 518-decies c.p.); Uscita o esportazione illecita di beni culturali (art. 518-undecies c.p.); Distruzione, dispersione, deterioramento, deturpamento, imbrattamento e uso illecito di beni culturali o paesaggistici (art. 518-duodecies c.p.); Contraffazione di opere d'arte (art. 518-quaterdecies c.p.)
- **Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (Art. 25-octiesdecies, d.lgs. 231/2001)** Riciclaggio di beni culturali (art. 518-sexies c.p.); Devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 518-terdecies c.p.);
- **Reati transnazionali (L. n. 146/2006), che costituiscono reati presupposto commessi in modalità transnazionale:** Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, commi 3, 3-bis, 3-ter e 5, del testo unico di cui al d.lgs. 25 luglio 1998, n. 286); Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del testo unico di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309); Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-quater del testo unico di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43); Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.); Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.); Associazione per delinquere (art. 416 c.p.); Associazione di tipo mafioso (art. 416-bis c.p.).

Le disposizioni del d.lgs. 231/01 sono inoltre richiamate da altre normative di settore, in alcuni casi per individuare nuovi reati presupposto, in altri casi per regolare diverse forme di responsabilità. In particolare:

- l'**art. 187-quinquies del d.lgs. 58/98** ha previsto l'estensione agli enti degli illeciti amministrativi previsti dalla Parte V, Titolo II, Capo III del predetto decreto, in applicazione degli artt. 6, 7, 8, e 12 del d.lgs. 231/01;
- l'**art. 12 della l. n. 9/13** ha previsto l'applicabilità della responsabilità ex d.lgs. 231/01 agli *"enti che operano nell'ambito della filiera degli oli vergini di oliva"* per i reati di cui agli articoli 440 (adulterazione o contraffazione di sostanze alimentari), 442 (commercio di sostanze alimentari contraffatte o adulterate), 444 (commercio di sostanze alimentari nocive) del Codice

Penale, nonché gli artt. 473, 474, 515, 516, 517 e 517-quater c.p. (questi ultimi già reati presupposto ai sensi dell'art. 25-bis d.lgs. 231/01);

**l'art. 192 del d.lgs. 152/06** ha previsto che, in caso di violazione del divieto di abbandono rifiuti, qualora "la responsabilità del fatto illecito sia imputabile ad amministratori o rappresentanti di persona giuridica ... *"sono tenuti in solido la persona giuridica ed i soggetti che siano subentrati nei diritti della persona stessa, secondo le previsioni del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, in materia di responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni"*.

L'art. 26 del d.lgs. 231/2001 dispone inoltre l'applicabilità della responsabilità ex d.lgs. 231/2001 anche in caso di **tentativo** di commissione del reato presupposto; in tal caso è prevista l'applicazione di una pena ridotta<sup>2</sup>. L'ente infine può non essere sanzionato quando *"volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento"*.

Ai sensi dell'art. 4 del d.lgs. 231/2001, i suddetti reati sono fonte di responsabilità per gli enti con sede principale nel territorio nazionale **anche se sono commessi all'estero**, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto<sup>3</sup>.

### 1.3. Le sanzioni

Il riconoscimento della responsabilità ex d.lgs. 231/01 dell'ente può comportare l'applicazione delle seguenti sanzioni:

- A. *sanzione pecuniaria;*
- B. *sanzioni interdittive;*
- C. *confisca del profitto di cui l'ente ha beneficiato dalla commissione del reato;*
- D. *pubblicazione della sentenza di condanna dell'ente.*

La **sanzione pecuniaria** è prevista per ogni reato presupposto ed è commisurata in "quote": per ciascun reato la pena pecuniaria non può essere inferiore a cento quote e non può essere superiore a mille. Il giudice determina

---

<sup>2</sup> Le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà in relazione alla commissione, nelle forme del tentativo, dei delitti indicati nel presente capo del decreto.

<sup>3</sup> Ciò alle condizioni previste dagli artt. 7, 8, 9 e 10 del c.p. Inoltre "nei casi in cui la legge prevede che il colpevole sia punito a richiesta del Ministro della giustizia, si procede contro l'ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti di quest'ultimo".

il numero delle quote, entro il minimo e il massimo edittale previsto per lo specifico reato, tenendo conto della gravità del fatto, del grado di responsabilità dell'ente nonché dell'attività svolta per eliminare od attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.

Come previsto dall'art. 10 d.lgs. 231/01, l'importo della singola quota varia da un minimo di Euro 258,22 a un massimo di Euro 1.549,37 ed è invece stabilito dal giudice sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente, allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione.

Le **sanzioni interdittive** possono avere durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni e si applicano in relazione ai soli reati per i quali sono espressamente previste. Per l'applicazione di tale tipologia di sanzioni deve ricorrere 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 il reato è stato commesso da soggetti sottoposti alla direzione o vigilanza degli apici e la commissione è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
- in caso di reiterazione degli illeciti.

L'applicazione di sanzioni interdittive può comportare: l'interdizione dall'esercizio dell'attività, la sospensione o revoca di licenze, concessioni, autorizzazioni, il divieto di contrarre con la P.A., il divieto di pubblicizzare beni e servizi, l'esclusione da finanziamenti, contributi e sussidi ed eventuale revoca di quelli concessi.

Le sanzioni interdittive possono essere applicate anche in via cautelare.

La **confisca del prezzo o del profitto del reato**, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato, è sempre disposta con la condanna dell'ente.

La **pubblicazione della sentenza** di condanna a spese dell'ente può essere disposta dal giudice quando nei confronti dell'ente viene applicata una sanzione interdittiva.

#### **1.4. La responsabilità da reato degli enti: l'esimente**

Il d.lgs. 231/01 ha individuato i criteri per l'adempimento ai doveri di diligenza organizzativa, tali da fare ritenere l'ente esente da "colpa in organizzazione" e, di conseguenza, costituite esimente da responsabilità da reato degli enti.

Nel caso di **reati commessi da soggetti apicali**, l'esimente sussiste qualora l'ente riesca a dimostrare che:

- l'organo amministrativo ha adottato e efficacemente attuato, prima della commissione del reato, modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire fattispecie di reato verificatasi;
- l'organo amministrativo ha affidato ad un organo interno dotato di poteri di iniziativa e di controllo, il compito di vigilare sul funzionamento, sull'efficacia e sull'osservanza del modello in questione, nonché di provvedere al suo aggiornamento;
- le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente il modello;
- non vi sia stato omesso o insufficiente controllo da parte dell'Organismo di Vigilanza.

Nel caso di un reato commesso dai **soggetti sottoposti alla direzione e vigilanza degli apicali**, l'ente non risponde se dimostra che la commissione del reato non è stata determinata dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.

***L'adozione e l'efficace attuazione del MO231 costituisce quindi declinazione dei doveri di organizzazione posti dal d.lgs. 231/01 ed è finalizzata ad attuare concretamente strumenti di prevenzione dei reati presupposto.***

### **1.5. Le fonti per la costruzione del MO231: la normativa, le Linee Guida e i principi di controllo**

Il contenuto del presente MO231 è stato delineato in conformità ai dettami posti a livello normativo dal d.lgs. 231/01,

- all'art. 6, ove si prevede, rispetto alle condotte dei soggetti apicali, che i modelli di organizzazione, gestione e controllo, debbano rispondere alle seguenti esigenze:
  - individuare le attività nel cui ambito esiste la possibilità di commettere i reati;
  - identificare specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'Ente in relazione ai reati da prevenire;
  - determinare 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 sull'osservanza del modello;
  - introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello;
  - prevedere, ai sensi del d.lgs. 24/2023 attuativo della direttiva (UE) 2019/1937: i) un canale di segnalazione interna per la segnalazione

delle violazioni rilevanti; ii) il divieto di atti di ritorsione o discriminatori nei confronti del segnalante per motivi collegati, direttamente o indirettamente, alla segnalazione; iii) nel sistema disciplinare, sanzioni nei confronti di chi adotta comportamenti contrari alla normativa (es. violazione delle misure di tutela del segnalante, invio di segnalazioni palesemente infondate);

- all'art. 7, ove si prevede, rispetto alle condotte dei soggetti sottoposti a direzione e vigilanza dei vertici, che il modello debba prevedere *“misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio”*.

Nell'ottica di diligenza organizzativa e responsabilità, che da sempre guida le attività della DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., i processi di costruzione, adozione e attuazione del presente MO231 sono stati condotti in linea con le Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, adottate da Confindustria (cui la Società aderisce), approvate dal Ministero della Giustizia con provvedimento 7.3.2002 e successivamente aggiornate (da ultimo nella versione approvata a giugno 2021).

Il presente MO231 è stato inoltre redatto tenendo conto di altre linee guida e standard di settore diffusamente applicati, quali:

- le circolari adottate in materia dal CNDCEC (Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili)<sup>4</sup>;
- la norma UNI ISO 31000:2010 “Gestione del rischio”, che ha proposto un modello di gestione del rischio e di integrazione dello stesso nel sistema organizzativo degli enti, applicabile anche ai rischi di *compliance*<sup>5</sup>;
- standard organizzativi per l'implementazione di procedure settoriali (ad esempio, le linee guida UNI INAIL per l'implementazione di un sistema di gestione della sicurezza sui luoghi di lavoro – SGSL).

---

<sup>4</sup> Ad esempio: “Principi consolidati per la redazione dei modelli organizzativi e l'attività dell'organismo di vigilanza e prospettive di revisione del D.Lgs. 8 giugno 2001, n.231” emanate dal CNDCEC il 19.2.2019; Circolare CNDCEC n. 26 del 10.11.11 “L'adozione dei modelli di organizzazione e gestione ex D.Lgs. n.231/2001 tra obbligo e opportunità”; Linee Guida del maggio 2013 dell'Istituto di Ricerca dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili “Linee Guida per l'organismo di vigilanza ex d.lgs. 231/011 e per il coordinamento con la funzione di vigilanza del collegio sindacale”;

<sup>5</sup> Potranno inoltre essere considerati i principi contenuti in altri standard internazionali in materia di controllo interno e risk management, in particolare: l'Internal Control-Integrated Framework (CoSoIC-IF) 2013 emanato dal Committee of Sponsoring Organizations (CoSO) e la UNI EN ISO 19011:2011.

## 2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DI DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.

### 2.1. L'ente e la mission

La De Rigo Refrigeration S.r.l. (di seguito anche DE RIGO REFRIGERATION o DE RIGO) è attiva nella produzione e commercializzazione di apparati refrigeranti per la grande distribuzione (espositori verticali refrigerati, mobili tradizionali, plug-in, centrali e celle frigorifere) curando le fasi di progettazione, produzione, vendita e assistenza post-vendita. Attualmente la società cura quattro linee di prodotto: linea supermercato; linea plug-in; linea celle frigorifere; linea centrali.

Lo Statuto (art. 3) ha definito l'oggetto sociale nei seguenti termini:

*"la società ha per oggetto la costruzione, l'acquisto, la vendita di frigoriferi del tipo commerciale e industriale sia in proprio che per conto di terzi, nonché di ogni altro prodotto per la refrigerazione. Potrà allestire negozi e supermercati "chiavi in mano". La società può conseguire l'oggetto sociale anche mediante affitto dell'intera azienda. Dall'oggetto della società sono esplicitamente escluse la raccolta del risparmio sotto qualsiasi forma e le attività specificatamente riservate dalla legge alle società di intermediazione mobiliare.*

*Essa può compiere tutte le operazioni commerciali, industriali, finanziarie, mobiliari ed immobiliari che saranno ritenute necessarie od utili in relazione allo scopo sociale, ivi comprese l'assunzione di partecipazioni in società od enti aventi oggetto affine o complementare.*

*La società potrà, inoltre, prestare garanzie, sia reali che personali, per impegni assunti dalla società, da controllanti, da controllate, da collegate o comunque facenti parte di un eventuale c.d. "gruppo industriale".*

La mission della Società è definita formalmente nell'ambito del **Sistema di gestione Integrato** e, in particolare, dalla procedura SIN-000 Responsabilità della direzione:

*"DE RIGO REFRIGERATION si pone, oltre all'obiettivo primario del Customer Satisfaction, anche la conquista di nuove quote di mercato interno e mondiale con vigile attenzione verso i mercati orientali che possono essere definiti "emergenti". Obiettivo realizzabile in relazione al proprio bagaglio tecnico e a know-how specifico e protetto da deposito di brevetti europei. Alla base del Customer Satisfaction vi è la massima attenzione ad ogni contributo, critica e suggerimento proveniente dal principale patrimonio dell'Azienda: il Cliente. Questi devono essere perseguiti nel pieno rispetto delle normative vigenti e future in materia di ambiente, sicurezza e salute dei lavoratori con particolare attenzione ad una cultura di impresa ispirata al concetto di sviluppo sostenibile e garantendo la piena salvaguardia della vita e della salute umana."*

Sempre nell'ambito del proprio sistema integrato, la Società ha altresì sviluppato una Politica Qualità, Sicurezza, Ambiente, pubblicata sul sito



internet ([www.derigorefrigeration.com](http://www.derigorefrigeration.com)). La Politica è definita nei seguenti termini:

*“La Direzione Generale dichiara che la Politica è rivolta alla completa soddisfazione dei propri Clienti attraverso la fornitura di prodotti/ servizi conformi alle specifiche richieste, alla protezione dell'ambiente mediante la prevenzione o mitigazione degli impatti ambientali negativi e al miglioramento continuo dei processi aziendali.*

*Allo scopo la Direzione è fattivamente impegnata a sostenere e condividere i seguenti principi generali, individuando ed aggiornando:*

- Il contesto organizzativo in cui sviluppa il proprio business, determinando i fattori interni ed esterni che possono influenzare la capacità di conseguire i risultati attesi;*
- le esigenze ed aspettative delle parti interessate;*
- i rischi e le opportunità in relazione al contesto organizzativo, agli aspetti ambientali e alle esigenze e aspettative delle parti interessate, con particolare riferimento alla business continuity.*

*De Rigo Refrigeration Srl ritiene di importanza strategica la necessità di perseguire il miglioramento continuo attraverso processi organizzativi e gestionali considerandoli obiettivi permanenti al fine di coinvolgere tutti i livelli aziendali.*

*De Rigo Refrigeration Srl, consapevole dell'estrema importanza che riveste la soddisfazione del cliente, la salvaguardia e la protezione dell'ambiente e la tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, si impegna alle azioni sotto elencate:*

- assicurare il miglioramento continuo dei processi di management e produttivi tramite il Lean Management;*
- assicurare la soddisfazione cliente impegnando energie, capacità e risorse per capirne le legittime esigenze;*
- garantire crescita e sviluppo dell'azienda mantenendo un'adeguata redditività e solidità finanziaria;*
- assicurare la soddisfazione delle risorse umane incoraggiando la crescita professionale e favorendo lo spirito d'iniziativa;*
- operare al fine di contribuire alla realizzazione della politica per lo sviluppo delle opportunità di vendita e commercializzazione del prodotto.*

*De Rigo Refrigeration Srl si impegna altresì a:*

- soddisfare i requisiti legali e gli altri requisiti applicabili;*
- fornire condizioni di lavoro sicure e salubri per la prevenzione di lesioni e malattie correlate al lavoro;*
- eliminare i pericoli e a ridurre i rischi per la sicurezza e la salute sul lavoro;*
- favorire la consultazione e la partecipazione dei lavoratori e, ove istituiti, dei rappresentanti dei lavoratori;*
- con riferimento alle sostanze chimiche necessarie alla produzione ed alla manutenzione del proprio stabilimento, scegliere, se possibile, quelle meno pericolose per le persone e l'ambiente, controllarne scrupolosamente il consumo, e gestirle in modo da salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori e proteggere l'ambiente;*
- contenere e/o abbattere il rumore prodotto dai propri impianti, limitando al massimo l'esposizione dei lavoratori e l'immissione di rumore nell'ambiente esterno;*
- fare ogni ragionevole sforzo per contenere la generazione di rifiuti, con particolare riferimento a quelli pericolosi, partendo dalla fonte e favorendo, ove possibile, il riutilizzo, il riciclo e il recupero di materia prima;*
- evitare sprechi e consumi non necessari di risorse idriche ed energetiche;*
- ricorrere, ogniqualvolta possibile, a criteri ambientali nella scelta degli imballaggi e dei materiali di consumo;*

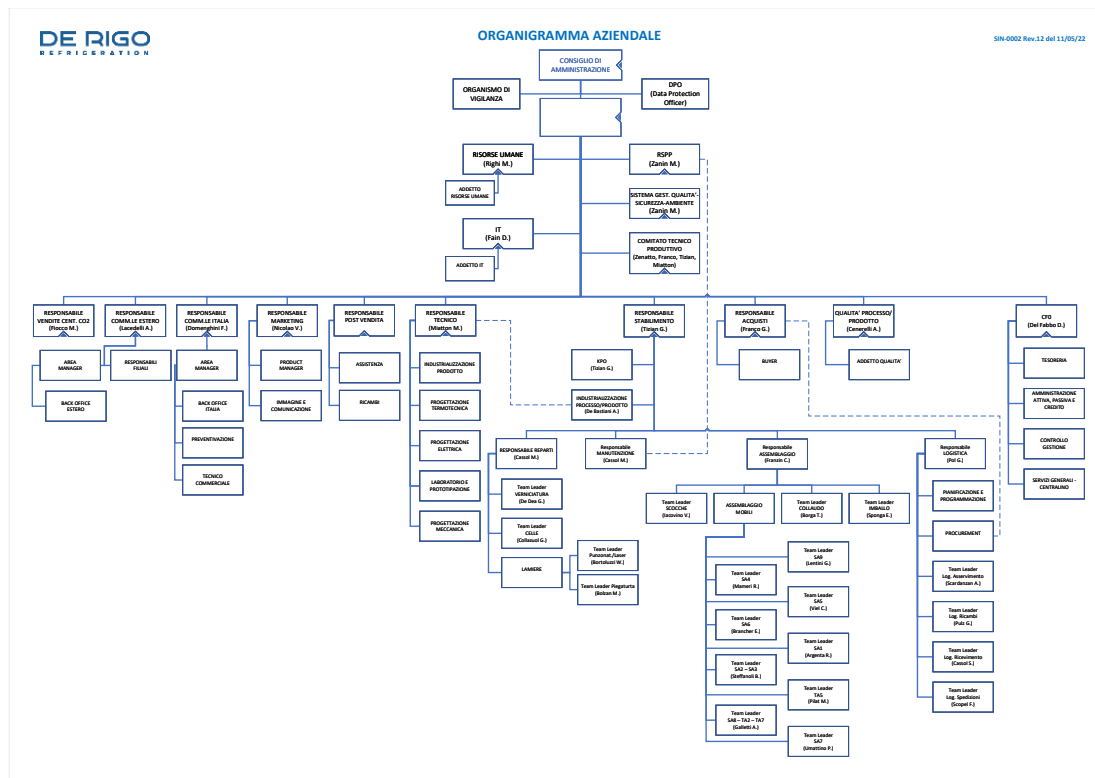
- valutare in anticipo i nuovi processi, tecnologie, attività e servizi al fine di identificarne correttamente aspetti ed effetti su sicurezza e salute dei lavoratori ed ambientali; assicurarne il controllo, anche ai fini del miglioramento delle prestazioni ambientali;
  - assicurare il coinvolgimento del management a politica e obiettivi ambientali e di sicurezza e salute dei lavoratori;
  - monitorare e valutare in maniera appropriata l'efficienza ambientale e di sicurezza e salute dei propri dipendenti e perseguirne il costante miglioramento;
  - assicurare l'adozione di corretti comportamenti ambientali da parte dei fornitori e delle imprese che lavorano per conto dell'organizzazione, in linea con le prassi e le procedure ambientali dell'organizzazione;
  - nel caso di scelta di nuovi materiali, di nuovi impianti o di modifica dei processi inserire la valutazione dei relativi aspetti ambientali e di sicurezza e salute dei lavoratori nel processo decisionale, prevenendo gli impatti negativi sulle prestazioni ambientali e migliorandole ove possibile;
  - adottare migliori tecniche e procedure di prevenzione e controllo delle emergenze;
  - introdurre appropriate metodologie di controllo e di audit della gestione ambientale e di sicurezza;
  - sottoporre a periodico riesame la politica e l'applicazione del sistema per valutarne la correttezza e l'efficacia nell'ottica del miglioramento continuo;
  - perseguire un atteggiamento aperto e costruttivo nei confronti del pubblico, degli utenti, delle autorità pubbliche e delle altre parti interessate.
- L'obiettivo primario rimane pertanto la diffusione della Politica a tutte le persone che lavorano per l'organizzazione o per suo conto e renderla disponibile al pubblico e a tutti coloro che ne fanno richiesta".

## 2.2. La struttura organizzativa

La governance di DE RIGO è regolata dallo **Statuto** che disciplina il funzionamento dei tre organi:

- Assemblea dei Soci;
- Organo Amministrativo (Amministratore Unico o CdA);
- Organo di controllo (Revisore legale o Collegio Sindacale).

L'organizzazione interna, su base gerarchica e funzionale, è stata delineata secondo il seguente organigramma



### 2.3. I sistemi di gestione

DE RIGO REFRIGERATION opera secondo procedure organizzative delineate sulla base di standard diffusi a livello nazionale e internazionale. La Società è infatti dotata di un **Sistema Integrato per gestione della qualità e della sicurezza ed igiene sui luoghi di lavoro** certificato conforme alla ISO 9001:2015 e alla ISO 45001:2018 in relazione alle attività di "Progettazione, costruzione e commercializzazione di apparecchiature per la refrigerazione e di impianti ad esse correlati addetti alla piccola, media e grande distribuzione".

L'organizzazione della Società risulta quindi normata a livello formale:

- dallo Statuto;
- dall'organigramma delle funzioni aziendali e dalle job description;
- dal SGI (manuale, procedure, istruzioni operative e moduli di registrazione);
- dal Codice Etico;
- dal presente MO231 e dalle misure organizzative (regole di comportamento, protocolli e procedure organizzative) rientranti nel suo campo di applicazione;
- da accordi contrattuali, istruzioni di lavoro e comunicazioni interne.

In linea generale, la DE RIGO è dotata di

- controlli di primo livello, svolti principalmente:
  - dai responsabili dei singoli uffici;
  - dai preposti per la sicurezza, ex art. 2 d.lgs. 81/2008;
  - dai RLS;
- controlli di secondo livello, svolti principalmente:
  - da strutture di staff specialistiche: il Resp. del Sistema SQSA e il RSPP;
  - dal Dirigente per la Sicurezza e Responsabile di Stabilimento;
  - dal DPO;
- controlli di terzo livello, svolti principalmente:
  - dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione Generale (Consigliere Delegato);
  - dal Revisore legale;
  - dall'ODV231.

## **2.4. Ubicazione e articolazione territoriale**

### Ubicazione

DE RIGO opera principalmente presso la sede legale di Sedico (BL), presso la quale sono ubicate anche le aree produttive.

### Ambito geografico di attività

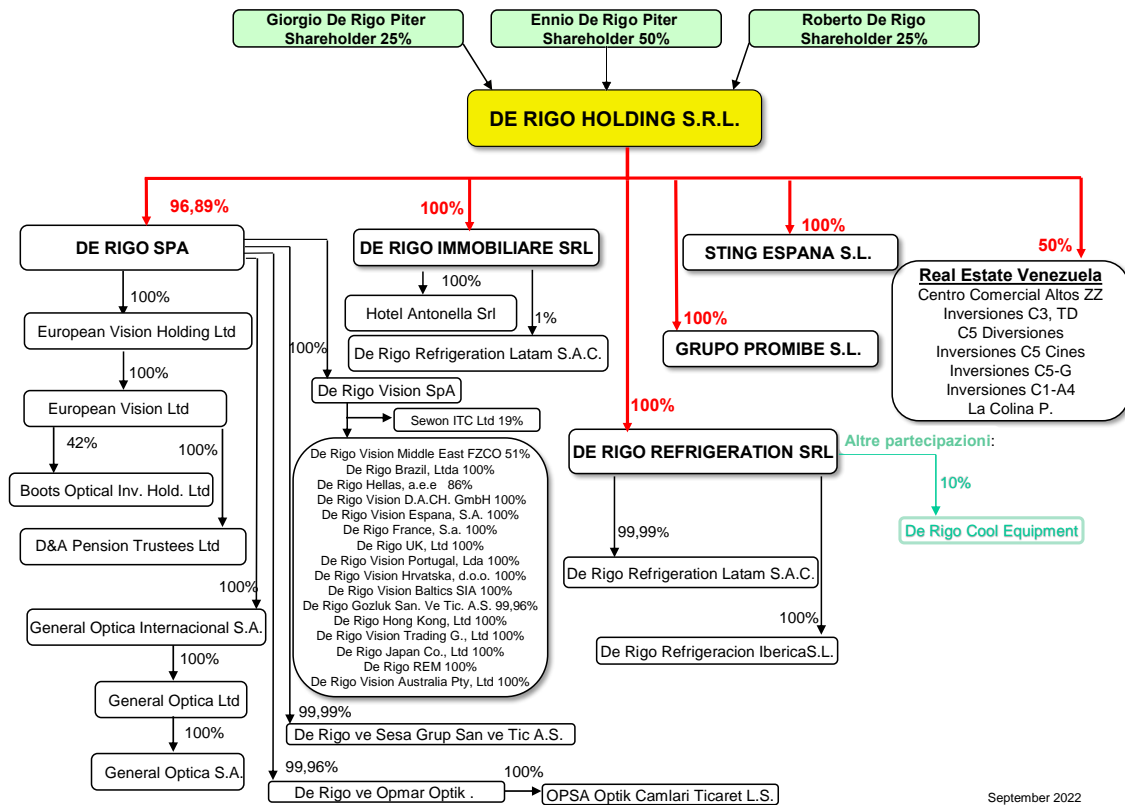
Secondo quanto riferito dal management, i **clienti** di DE RIGO sono in via principale società con sede in Europa, Middle East e Sud America.

I principali fornitori sono rappresentanti da imprese italiane e comunitarie. Una parte minoritaria degli approvvigionamenti viene effettuata presso imprese extra UE (con sedi in Cina e Turchia).

## **2.5. Appartenenza al Gruppo DE RIGO**

La Società appartiene ad un articolato Gruppo di società (il Gruppo De Rigo) e detiene partecipazioni (anche di controllo) di imprese con sede in Perù, Spagna e Belgio.

L'articolazione del Gruppo è sintetizzata dal seguente organigramma:



## 2.6. I principali stakeholder

La società nello svolgimento delle proprie attività intrattiene principalmente rapporti con i seguenti *stakeholder*:

- Soggetti che condividono la missione: consulenti e funzioni in outsourcing, lavoratori; membri del Consiglio di Amministrazione; socio unico e altre società del Gruppo; istituti bancari finanziatori;
- Partner commerciali: imprese partner e associate in *joint venture*;
- Clienti e fornitori;
- Interlocutori Istituzionali: Stato; Comuni (in particolare, Sedico, Trichiana e Ronchi dei Legionari), Province, Regioni, P.A. incaricate di controlli sulle attività della società (es: ARPAV, SPISAL Belluno, Guardia di Finanza, Agenzia Entrate); P.A. di stati esteri;
- Enti di rappresentanza: associazioni di categoria (Confindustria); sindacati dei lavoratori; altri eventuali enti esponenziali.

### 3. LA COSTRUZIONE E L'IMPLEMENTAZIONE DEL MO231

#### 3.1. La metodologia

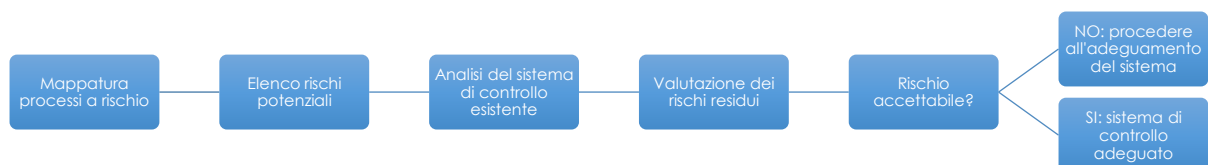
In base alle indicazioni contenute nella normativa, nelle linee guida adottate dall'associazione di categoria di riferimento (Confindustria) e dagli altri standard in materia, il MO231 di DE RIGO REFRIGERATION è il frutto di un processo di analisi trifasico, sintetizzabile nelle seguenti fasi:

- **risk assesement**: analisi per l'identificazione dei rischi potenziali connessi alla commissione di reati presupposto nell'interesse o a vantaggio dell'ente; definizione della intensità dei rischi;
- **as is analysis**: identificazione delle misure organizzative già implementate dall'ente che contribuiscono a ridurre i rischi di cui al punto precedente ad un livello accettabile;
- **gap analysis**: identificazione delle misure integrative per completare il quadro dei controlli preventivi e fare fronte a tutti i rischi-reato individuati dal risk assesement.

L'analisi è stata svolta dal gruppo di lavoro interno affiancato da un team di professionisti esterni, i quali hanno contribuito a rielaborare le diverse informazioni raccolte tramite il management e in particolare:

- copia della documentazione fornita dalla Società sulla base della checklist predisposta preliminarmente;
- informazioni raccolte nel corso di interviste con il management, svolte anche sulla base di questionari predefiniti;
- visite presso i luoghi di lavoro.

Schema di sintesi del processo di costruzione del MO231:



### 3.2. Le componenti del MO231

Il MO231 di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. è un sistema organizzativo integrato, costituito da regole di condotta, procedure, protocolli, misure e unità organizzative.

Il MO231 di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. è formato dalle seguenti **componenti di natura documentale**:

Codice Etico	<p>Esprime principi deontologici che DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. riconosce come propri e sui quali richiama l'osservanza da parte di tutti i destinatari.</p> <p>Contiene le norme e i valori etici che orientano le attività di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. e il suo rapporto con gli stakeholder.</p> <p>Costituisce la base per l'elaborazione della filosofia e delle policy gestionali del management.</p> <p>Contiene le norme di comportamento basilari, dedicate a tutti i destinatari del MO231, finalizzate alla prevenzione dei reati presupposto.</p>
MO231 Parte Generale (il presente documento)	<p>Contiene la disciplina di funzionamento del MO231 (costruzione, adozione, attuazione e aggiornamento) e delle sue singole componenti; include la gestione della Whistleblower Protection Policy.</p>
MO231 Parti Speciali	<p>Organizzate per categorie di reati presupposto, contiene l'indicazione dei protocolli, delle procedure e delle misure organizzative generali e specifiche che, in quanto richiamate, costituiscono parte integrante del MO231.</p>
Sistemi di deleghe / attribuzioni di poteri e funzioni	<p>Predefiniscono in modo chiaro e definito l'articolazione dei poteri amministrativi, di rappresentanza e di spesa, che devono essere assegnati in coerenza con le effettive responsabilità organizzative e gestionali assegnate al soggetto.</p>
Procedure e protocolli di prevenzione	<p>Rappresentano le regole di comportamento formalizzate per orientare lo svolgimento dell'attività della Società al costante rispetto della legge,</p>

	nonché per scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio.
Documentazione delle attività dell'ODV231	L'insieme dei documenti attraverso i quali l'ODV231: disciplina le proprie attività; registra le proprie attività; comunica con il vertice di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. e con le unità organizzative.

Il MO231 di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. è formato dalle seguenti **componenti di natura organizzativa:**

ODV231	L'organo dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo con il compito vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MO231 e di curare il suo aggiornamento (par. 4).
Sistema disciplinare	L'insieme delle misure volte a sanzionare il mancato rispetto del MO231 da parte dei destinatari e delle relative procedure applicative (par. 5).
Attività di formazione, informazione e addestramento	L'insieme delle attività finalizzate alla costruzione delle capacità dei destinatari di applicare le misure del MO231 loro applicabili (par. 6)



#### 4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA EX D.LGS. 231/01 (ODV231)

Affinché possa operare l'esimente in caso di commissione dei reati presupposto da parte di soggetti apicali, l'art. 6 comma 1 lett. b) del d.lgs. 231/01 ha previsto che il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli e di curare il loro aggiornamento debba essere affidato a un organismo dell'ente dotato di "autonomi poteri di iniziativa e di controllo".

Nella presente sezione, sono disciplinati i requisiti, i compiti, i poteri e i doveri del suddetto organismo (di seguito ODV231).

##### 4.1. I requisiti dell'ODV231

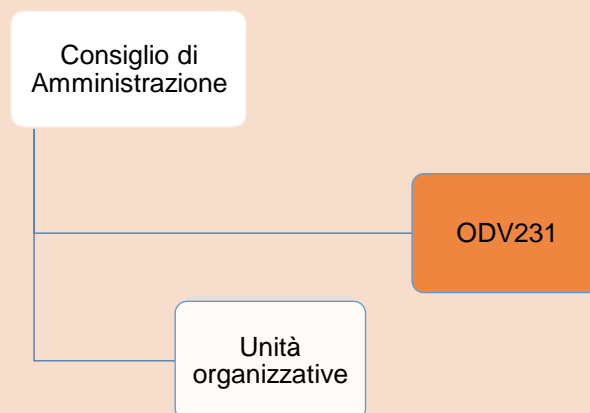
Le norme vigenti non impongono agli enti specifiche regole in merito alla composizione dell'ODV231 (monocratica o pluripersonale) o alla provenienza dei suoi membri (dipendenti, collaboratori della società o esterni), né definiscono quale sia il contenuto degli "autonomi poteri di iniziativa e controllo" di cui deve essere dotato l'ODV231.

In base allo stato dell'evoluzione giurisprudenziale e alle indicazioni fornite dalle Linee Guida di riferimento, DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. ha ritenuto di nominare un ODV231 dotato dei seguenti requisiti: **autonomia e indipendenza, professionalità e continuità d'azione.**

La mancanza o il venire meno dei predetti requisiti costituisce condizione di ineleggibilità e/o di decadenza dell'ODV231.

##### Autonomia, indipendenza e onorabilità

L'ODV231 quale organo di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. si caratterizza come unità di staff (priva di compiti operativi, amministrativi o disciplinari nell'ente), posta nella posizione gerarchica più alta possibile, che riporta direttamente all'Organo Amministrativo.



La posizione ricoperta dall'ODV231 nell'ambito della DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. è volta a garantire l'assenza di interferenza o condizionamento da parte di qualunque componente dell'ente.

Affinché sia dotato di **autonomia** e **indipendenza**, i componenti dell'ODV231 devono rispettare i seguenti requisiti:

- assenza di conflitti di interesse, anche potenziali, con DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. o con enti da essa controllate, che ne compromettano l'indipendenza;
- non avere relazioni di parentela con altri componenti degli organi sociali, ai sensi dell'art. 2399 c.c.;
- non avere svolto funzioni di amministratore esecutivo ricoperte, fino ai tre esercizi precedenti alla nomina quale membro dell'ODV231, in imprese fallite o sottoposte a liquidazione coatta amministrativa o altre procedure concorsuali;
- non rientrare nei casi di ineleggibilità o di decadenza previste dall'art. 2382 c.c.;
- non essere stati parte di rapporto di pubblico impiego presso amministrazioni centrali o locali nei tre anni precedenti alla nomina quale membro dell'ODV231.

A garanzia dei requisiti di autonomia e indipendenza, il licenziamento di eventuali dipendenti chiamati a ricoprire il ruolo di membri dell'ODV231, durante lo svolgimento del predetto incarico e per i sei mesi successivi alla sua cessazione, dovrà essere sottoposto a parere vincolante del Consiglio di Amministrazione e debitamente motivato (ferma restando la necessità della giusta causa e del giustificato motivo come disciplinati dalla normativa vigente).

Affinché possano essere rispettati i requisiti di **onorabilità** i componenti dell'ODV231 devono:

- non rientrare nei casi di ineleggibilità o di decadenza previste dall'art. 2382 c.c.;
- essere in possesso dei requisiti di onorabilità di cui all'art. 2, comma 1, lettere a) e b) e comma 2 del DM 162/00.

Il mancato possesso o la perdita dei suddetti requisiti comporta automaticamente l'ineleggibilità/la decadenza del membro dell'ODV231.

### **Professionalità**

DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. sceglie i componenti del proprio ODV231 verificando puntualmente il possesso di capacità tecniche e professionali tali da assicurare l'efficacia dei poteri e delle funzioni ad essi attribuiti.

I membri esterni dell'ODV231 sono professionisti di comprovata competenza ed esperienza nelle tematiche della responsabilità da reato degli enti e possono provenire dai campi dell'economia, del diritto, dell'organizzazione aziendale o della consulenza tecnico-scientifica.

In ogni caso, almeno uno dei componenti dell'ODV231 ha competenze in tema di analisi dei sistemi di controllo e di tipo giuridico.

L'ODV231, per il migliore svolgimento delle proprie attività, potrà avvalersi di tutte le strutture interne dell'ODV (ivi compresi il RSPP e il Medico Competente), nonché di eventuali consulenti esterni.

### **Continuità d'azione**

DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. assicura la continuità d'azione del proprio ODV231 alternativamente attraverso la presenza di:

- uno o più membri interni nella composizione dell'ODV231;
- una segreteria tecnica anche inter-funzionale, in grado di coordinare l'attività dell'ODV231 e di assicurare la costante individuazione di una struttura di riferimento interna a DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.

Tra l'ODV231, gli organi sociali e i destinatari del MO231 sono attivi flussi informativi permanenti.

L'ODV231 provvede inoltre a calendarizzare e a verbalizzare le proprie riunioni e i propri accessi alle funzioni organizzative.

## **4.2. Nomina, insediamento, decadenza, sospensione, revoca**

### **Nomina**

L'ODV231 è nominato dal Consiglio di Amministrazione con formale delibera, con incarico, salvo diversa previsione, triennale e rinnovabile.

### **Insedimento**

All'atto del proprio insediamento, l'ODV231 provvede a svolgere i seguenti incombenzi:

- verifica la **corretta esecuzione delle formalità connesse** all'approvazione del MO231 e alla nomina dell'ODV231;
- adotta il **Regolamento dell'ODV231** che disciplina le seguenti attività: individuazione e funzioni del Presidente (in caso di ODV231 pluripersonale); modalità di convocazione delle riunioni; modalità di verbalizzazione delle riunioni e conservazione dei libri verbali; determinazione delle cadenze temporali dei controlli;
- nomina il proprio **Presidente** (in caso di ODV231 pluripersonale);
- adotta il primo **Programma annuale di Vigilanza**, conformemente ai contenuti del MO231 e alle priorità stabilite dalla Direzione in base alle risultanze del processo di *risk assessment* preliminare alla costruzione/aggiornamento del MO231.

**Decadenza, sospensione, revoca**

La decadenza dal ruolo di membro dell'ODV231 deriva dal venire meno dei requisiti posti a pena di ineleggibilità/decadenza dal paragrafo 4.1.

Nel caso in cui un componente dell'ODV231 sia anche un dipendente della Società, costituirà una causa di decadenza anche la cessazione del rapporto di lavoro.

Ove l'ODV231 assuma composizione pluripersonale, la decadenza del singolo componente non comporta, di norma, la decadenza dell'intero OdV, anche qualora le cause di decadenza dovessero insorgere in capo alla maggioranza dei membri. In ogni caso, il Consiglio di Amministrazione provvede con la massima sollecitudine a rivalutare in capo all'ODV231 il possesso dei requisiti e alla eventuale sostituzione del soggetto decaduto.

Il Consiglio di Amministrazione potrà sempre disporre la sospensione o la revoca dall'incarico del componente dell'ODV231 nei seguenti casi:

- grave violazione del Modello e/o del Codice Etico;
- grave inadempimento, dovuto a negligenza o imperizia, delle mansioni affidate;
- comportamenti ostruzionistici o non collaborativi nei confronti degli altri componenti;
- avvio di un procedimento disciplinare per l'applicazione (o meno) di sanzioni di cui al presente Modello;
- assenza senza giustificato motivo ad almeno tre riunioni consecutive dell'ODV231;
- mancato adempimento degli obblighi di reporting;
- essere, comunque, titolare di interessi in conflitto, anche potenziale, con la Società e tali da pregiudicare la propria autonomia ed indipendenza di giudizio;
- aver violato l'obbligo di segreto e riservatezza in ordine alle notizie ed informazioni acquisite nell'esercizio delle funzioni, fatti salvi gli obblighi di informazione espressamente previsti dal Modello ai sensi del d.lgs. 231/01 o da altri documenti societari ovvero comunque previsti ex lege;
- aver violato le prescrizioni previste dalla Whistleblower Protection Policy e dai protocolli in materia di whistleblowing;
- protrarsi per oltre un anno di una delle cause di sospensione;
- ogni altra grave mancanza.

Anche in caso di applicazione alla Società, in via cautelare, di una delle misure interdittive previste dal d.lgs. 231/01, il Consiglio di Amministrazione, assunte le opportune informazioni, valuta la sussistenza delle condizioni per la

revoca dei componenti dell'ODV231, ove ravvisi un'ipotesi di omessa o insufficiente vigilanza da parte dello stesso.

Il provvedimento di sospensione o revoca sarà comunicato all'Assemblea e al Collegio Sindacale (qualora nominato).

#### **4.3. Le funzioni, i poteri e gli strumenti dell'ODV**

L'ODV231 è chiamato a svolgere le seguenti funzioni:

- A.** verifica della corretta esecuzione delle formalità connesse all'approvazione del MO231 e alla nomina dell'ODV231;
- B.** vigilanza sull'effettività del MO231 (ovverosia sulla coerenza tra i comportamenti tenuti dai destinatari e il MO231);
- C.** disamina dell'adeguatezza del MO231, alla luce della normativa vigente e degli standard di riferimento;
- D.** analisi relative al mantenimento nel tempo dei requisiti di solidità e funzionalità del MO231;
- E.** promozione del necessario aggiornamento, in senso dinamico, del MO231 attraverso: i) suggerimenti e proposte di adeguamento (quelle di maggiore portata saranno rivolti Consiglio di Amministrazione, quelle di minore portata – come modifiche puntuali a procedure e protocolli – saranno rivolti alle funzioni organizzative competenti); ii) monitoraggio delle attività di attuazione e aggiornamento;
- F.** cura dei flussi informativi di competenza con gli organi sociali, le funzioni organizzative e gli altri destinatari del MO231;
- G.** promozione e monitoraggio di iniziative di informazione e formazione finalizzate a favorire la conoscenza del MO231 da parte dei destinatari, la sensibilizzazione degli stessi all'osservanza dei principi in esso contenuti, nonché il corretto adempimento a specifiche regole di condotta, procedure e protocolli organizzativi contenuti nel MO231;
- H.** sollecitazione delle azioni disciplinari e dell'applicazione di sanzioni nei casi di ritenute violazioni del MO231;
- I.** nell'esercizio dei propri autonomi poteri di iniziativa, adozione di un regolamento dell'ODV231 che, in esecuzione alle disposizioni del MO231 e della presente Parte Generale, disciplina le seguenti attività: individuazione e funzioni del Presidente in caso di ODV231 pluripersonale; modalità di convocazione delle riunioni; modalità di verbalizzazione delle riunioni e conservazione dei libri verbali; determinazione delle scadenze temporali dei controlli;

- J.** nell'esercizio dei propri autonomi poteri di iniziativa, approvazione ed esecuzione del Piano delle Attività, in cui sono individuate e pianificate le attività di verifica e controllo che l'ODV231 intende compiere nell'anno solare di riferimento con l'eventuale indicazione delle risorse umane, strumentali e finanziarie;
- K.** ogni altro compito attribuito dalla legge o dal MO231.

Per lo svolgimento dei suddetti compiti l'ODV231:

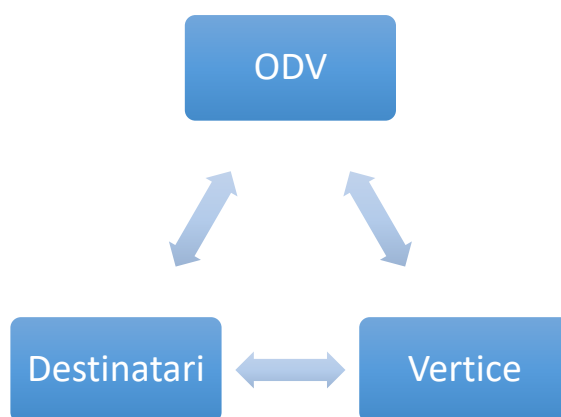
- ha accesso a tutte le informazioni dell'ente. Tutti i destinatari del MO231 sono tenuti a fornire all'ODV231 le informazioni richieste;
- può convocare i responsabili delle funzioni organizzative, per essere informato su questioni, eventi o circostanze rilevanti ai fini dello svolgimento delle attività di competenza e scambiare dati e valutazioni ad essi inerenti;
- ha in dotazione personale di segreteria e mezzi tecnici che ritenga necessari, nonché l'utilizzo di locali idonei a garantire l'efficienza e la riservatezza di riunioni, incontri, audizioni o attività di formazione;
- è dotato di un adeguato budget annuale definito dall'Organo Amministrativo di cui può usufruire, per il tramite delle funzioni interne competenti.

#### **4.4. Flussi informativi**

Secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 1, lett. b) del d.lgs. 231/01, il MO231 deve prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli, ovverosia l'ODV231.

DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., nello spirito di efficienza organizzativa e responsabilità sociale che la caratterizza, ha deciso di adottare un approccio *beyond compliance*, definendo e implementando una struttura circolare di flussi informativi che coinvolge l'ODV231, il vertice della Società e i destinatari del MO231 al fine di:

- A.** responsabilizzare tutti i livelli organizzativi al rispetto del MO231;
- B.** migliorare la trasparenza e l'*accountability* interna;
- C.** favorire l'aggiornamento del MO231 e l'affinamento delle procedure di controllo.



### Reporting dell'ODV231

L'ODV231 riporta al vertice della Società le attività di verifica e di controllo compiute e l'esito delle stesse, nonché eventuali criticità rilevate attraverso le seguenti linee di reporting:

- A. **informale e su base continuativa** al Consigliere Delegato, e ove opportuno, anche al Consiglio di Amministrazione (responsabile della presenza e dell'efficacia nel tempo del Modello), in relazione a: condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001 o violazioni del MO231; novità normative in materia di responsabilità amministrativa degli enti; necessità od opportunità di modificare o aggiornare il MO231. Qualora le segnalazioni riguardino violazioni poste in essere: i. da singoli amministratori, l'ODV231 riporterà direttamente al Consiglio di Amministrazione; ii. dal Consiglio di Amministrazione nella propria composizione collegiale, l'ODV231 riporterà all'Assemblea;
- B. **formale e su base semestrale** al Consiglio di Amministrazione con una relazione sintetica avente ad oggetto le verifiche complessivamente effettuate l'utilizzazione eventuale delle disponibilità finanziarie assegnate, il funzionamento del MO231, unitamente al piano delle attività previste per il semestre successivo;
- C. **con cadenza annuale**, l'ODV231 provvede a inviare al Consiglio di Amministrazione una **Relazione finale** relativa alle attività svolte nell'anno solare appena trascorso che documenta le attività svolte: i) la verifica sulla divulgazione del MO231 e formazione del personale; ii) la gestione dei flussi informativi; iii) il monitoraggio e la valutazione complessiva dell'attuazione e dell'efficacia del MO231 e sulla necessità dell'eventuale aggiornamento; iv) l'utilizzazione eventuale delle disponibilità finanziarie assegnate; v) le conclusioni.

Copia della relazione è inoltrata anche al Collegio Sindacale (se nominato).

L'ODV231 rimane a sempre disposizione degli organi sociali per eventuali richieste di chiarimenti.

### **Flussi informativi verso l'ODV231**

All'ODV231 vengono trasmesse tre categorie di informazioni:

- A.** segnalazione di condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001 o violazioni del MO231 da parte dei destinatari; tali informazioni permettono all'ODV231 di valutare e ravvisare eventuali violazioni;
- B.** segnalazione di eventi sensibili; tali informazioni hanno l'obiettivo di informare l'ODV in merito all'accadimento di eventi sensibili;
- C.** trasmissione di informazioni residuali, che non integrano violazioni dirette alle disposizioni del MO231 né attività sensibili; tali informazioni possono favorire il rafforzamento dei protocolli di prevenzione o l'individuazione di attività sensibili prima non individuate come tali.

Le informazioni fornite all'ODV231 hanno lo scopo di agevolare e migliorare l'efficacia delle attività di controllo. Salvo che il presente MO231 preveda diversamente è, quindi, rimesso alla discrezionalità e responsabilità dell'ODV231 stabilire in quali casi attivarsi.

L'ODV231 potrà sempre istituire canali informativi e momenti di consultazione dedicati alla trattazione di tematiche di rilievo con i responsabili delle competenti unità funzionali.

#### **A. Segnalazione di violazioni**

In conformità alla Procedura Whistleblowing e gestione delle segnalazioni, tutti i destinatari del MO231 possono effettuare tempestive e puntuali segnalazioni, nel caso si ravvisino condotte illecite fondate su elementi di fatto precisi e concordanti, o violazioni del Codice Etico o del MO231, di cui siano venuti a conoscenza. Per la ricezione delle segnalazioni sono previsti tre canali alternativi:

- l'utilizzo della Piattaforma Whistleblowing, per l'invio di segnalazioni in forma scritta o in forma orale, direttamente accessibile dal sito Internet della Società ([www.derigorefrigeration.com](http://www.derigorefrigeration.com)) nella sezione \_\_\_\_\_, all'indirizzo <https://derigorefrigeration.integrityline.com/>;
- l'invio a mezzo posta all'indirizzo fisico comunicato;
- l'audizione di persona del segnalante.



Le segnalazioni possono essere nominative (con la possibilità quindi per il segnalante di identificarsi) o anonime.

Ricevuta la segnalazione, l'ODV231 provvede a:

- far caricare la segnalazione nella Piattaforma Whistleblowing, qualora la segnalazione sia stata ricevuta direttamente attraverso uno dei canali alternativi all'uso della piattaforma informatica;
- sottoporre la segnalazione ad un primo vaglio di fondatezza e pertinenza rispetto al campo di applicazione individuato dalla normativa;
- svolgere gli accertamenti in ordine alla effettiva presenza di violazioni (a titolo esemplificativo, l'ODV231 potrà sempre convocare per chiarimenti il segnalante, conferire con i presunti responsabili della violazione o con altre persone che possano essere informate sui fatti o acquisire dati o documenti) ad esito dei quali potrà alternativamente decidere:
  - per l'archiviazione della segnalazione (di cui viene data comunicazione al segnalante);
  - per la valutazione di rilevanza, proponendo quindi agli organi / funzioni sociali competenti l'adozione di una specifica misura (di tipo sanzionatorio e/o di tipo correttivo/riparatorio/preventivo).

#### **WHISTLEBLOWER PROTECTION POLICY**

DE RIGO REFRIGERATION incoraggia e favorisce una cultura ispirata alla legalità, all'etica e alla trasparenza e considera l'istituzione di efficaci canali di segnalazione fondamentale per il buon funzionamento della propria organizzazione.

Pertanto, la Società ha deciso di istituire una piattaforma informatica per dare la possibilità ai soggetti identificati dal d.lgs. 24/2023 di segnalare eventuali irregolarità di cui sono venuti a conoscenza e che potrebbero arrecare pregiudizio o danno alla Società o a terzi. Oltre all'utilizzo della piattaforma sarà possibile effettuare segnalazioni a mezzo posta all'indirizzo fisico comunicato e richiedere un'audizione, cioè di essere sentiti in persona.

Tutte le segnalazioni sono trattate con la massima discrezione e riservatezza per tutelare il segnalante da qualsiasi rischio di subire atti ritorsivi o discriminatori nel proprio contesto lavorativo.

Inoltre, i dati personali acquisiti sono trattati nel pieno rispetto del Regolamento (UE) 2016/679 e del Codice Privacy.

In conformità a quanto previsto dal d.lgs. 24/2023, di recepimento della Direttiva (UE) 2019/1937 in materia di whistleblowing, DE RIGO REFRIGERATION ha infatti provveduto a istituire canali di segnalazione interni per ricevere le segnalazioni

sulle violazioni, idonei a garantire la riservatezza sia del segnalante – e delle altre persone eventualmente coinvolte – che del contenuto della segnalazione. Attraverso tali canali potranno essere comunicate, in via riservata e anche anonima:

- le condotte illecite rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001 e le violazioni dei modelli di organizzazione e gestione;
- le violazioni della normativa europea che consistono in: **i)** illeciti che rientrano nell'ambito di applicazione degli atti dell'Unione europea relativi ai seguenti settori: appalti pubblici, servizi, prodotti e mercati finanziari e prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo, sicurezza e conformità dei prodotti, sicurezza dei trasporti, tutela dell'ambiente, radioprotezione e sicurezza nucleare, sicurezza degli alimenti e dei mangimi e salute e benessere degli animali, salute pubblica, protezione dei consumatori, tutela della vita privata e protezione dei dati personali e sicurezza delle reti e dei sistemi informativi; **ii)** atti od omissioni che ledono gli interessi finanziari dell'Unione europea; **iii)** atti od omissioni riguardanti il mercato interno (ad esempio, violazioni in materia di concorrenza o di aiuti di Stato); **iv)** atti o comportamenti che vanificano l'oggetto o la finalità delle disposizioni di cui agli atti dell'Unione.

Le segnalazioni possono essere fatte da chiunque sia venuto a conoscenza della violazione nell'ambito del proprio contesto lavorativo. Possono segnalare, a mero titolo esemplificativo, lavoratori (subordinati e para-subordinati), volontari e tirocinanti, azionisti, amministratori (anche di fatto), componenti degli organi di controllo, liberi professionisti e consulenti, lavoratori autonomi, nonché lavoratori o collaboratori che svolgono la propria attività lavorativa presso enti che forniscono beni o servizi o che realizzano opere in favore di terzi.

Le segnalazioni possono essere fatte in forma scritta, anche con modalità informatiche, oppure in forma orale. Il segnalante può anche chiedere di essere sentito personalmente.

Il soggetto adibito a istruire le segnalazioni può essere un soggetto o un ufficio interno all'organizzazione (purché sia autonomo, dedicato e con personale formato), oppure un soggetto esterno dotato delle medesime caratteristiche (c.d. whistleblowing officer). L'incarico di Whistleblowing Officer potrà altresì essere conferito all'ODV.

Nel caso in cui non vi sia coincidenza o parziale coincidenza tra il Whistleblowing Officer e l'ODV231 e:

- l'ODV231 riceva informazioni non rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001, ma rilevanti ai sensi del d.lgs. 24/2023, l'ODV231 provvede, immediatamente e senza indugio, a trasmettere tali informazioni al Whistleblowing Officer (salvo le segnalazioni abbiano ad oggetto l'operato di quest'ultimo) e, entro 7 giorni, a confermare al segnalante l'avvenuta ricezione della segnalazione;

- il Whistleblowing Officer riceva informazioni rilevanti ai sensi del d.lgs. 231/2001, provvederà a trasmettere tali informazioni all'ODV231, che si attiverà per gli opportuni approfondimenti e ne darà riscontro al Whistleblowing Officer.

Il soggetto incaricato di gestire la segnalazione deve rilasciare al segnalante un avviso di ricevimento entro sette giorni, mantenere i rapporti con quest'ultimo ed eventualmente chiedere integrazioni per poi fornire un riscontro alla segnalazione entro tre mesi.

L'identità della persona segnalante non può essere rivelata, senza il consenso della stessa, a persone diverse da quelle incaricate di gestire le segnalazioni, espressamente autorizzate al trattamento di tali dati ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 e del Codice Privacy. L'identità del segnalante può essere rivelata, con il consenso dello stesso, quando sia indispensabile per la difesa dell'incolpato nell'ambito del procedimento disciplinare.

Il segnalante (e le persone a lui vicine o quelle che gli hanno prestato assistenza per la segnalazione) non possono subire alcuna ritorsione in ambito lavorativo. Si considerano, ad esempio, atti ritorsivi il licenziamento, la sospensione, la retrocessione di grado, la mancata promozione, la riduzione dello stipendio, la risoluzione anticipata del contratto a termine, le discriminazioni o altri trattamenti sfavorevoli.

Il segnalante non incorre in alcuna responsabilità di tipo civile, amministrativo o disciplinare per la rivelazione di informazioni sulle violazioni coperte da segreto, tutelate dal diritto d'autore, dalla disciplina sulla protezione dei dati personali o che comunque offendono la reputazione della persona coinvolta o denunciata, purché il segnalante abbia avuto, al momento della segnalazione, fondati motivi per ritenere che la rivelazione di tali informazioni fosse necessaria per svelare la violazione e la segnalazione sia stata fatta secondo le formalità previste;

Le misure di protezione nei confronti del segnalante vengono meno quando risulta accertata la sua responsabilità penale per i reati di diffamazione o calunnia o sia dimostrata la sua responsabilità civile per la segnalazione fatta con dolo o colpa grave. In questo caso, al segnalante possono essere applicate anche una sanzione disciplinare e una sanzione pecuniaria (da 500 a 2.500 euro).

Le misure sanzionatorie per la violazione della presente Whistleblower Protection Policy sono disciplinate nel Regolamento disciplinare per quanto riguarda i soggetti interni all'organizzazione.

**B. Segnalazione di attività sensibili**

Le funzioni sensibili sono tenute a segnalare all'ODV231 l'esecuzione di attività sensibili, con le forme e le modalità definite dalle Parti Speciali del MO231 e dalle procedure organizzative da queste richiamate. Le attività sensibili possono essere segnalate all'ODV231:

- con la trasmissione di una informativa puntuale e tempestiva all'accadere dell'evento sensibili;
- con la trasmissione di una reportistica periodica.

Il Legale Rappresentante o il Consigliere Delegato devono in ogni caso segnalare tempestivamente all'ODV231:

- eventuali procedimenti posti in essere dalla magistratura in relazione a reati previsti dal d.lgs. n. 231/01;
- provvedimenti e/o notizie provenienti da organi di polizia giudiziaria o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per i reati di cui al d.lgs. n. 231/01.

**C. Trasmissione di informazioni residuali**

Tutte le funzioni organizzative e i destinatari del MO231 possono segnalare, formalmente o informalmente, la presenza di difficoltà operative e gestionali o rischi di natura legale connessi allo svolgimento di attività nelle DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., nonché eventuali difficoltà nell'adempimento alle regole, alle procedure e ai protocolli definiti dal MO231.

La trasmissione di tali informazioni, pur non rivestendo natura obbligatoria, favorisce l'attività di monitoraggio dell'ODV231 e la sua capacità di valutare l'opportunità di estendere/riformare/eliminare/aggiornare i presidi del MO231.

**Conservazione delle informazioni**

L'ODV231 procede alla documentazione delle informazioni trasmesse o ricevute:

- A. registrando le attività di reporting e la ricezione di informazioni nei propri verbali; la conservazione del libro dei verbali è disciplinata dal **Regolamento dell'ODV231**;
- B. qualora l'ODV231 non svolga la funzione di Whistleblowing Officer, inoltrando le segnalazioni ricevute attraverso l'indirizzo di posta fisica al Whistleblowing Officer per la registrazione nella piattaforma dedicata (salvo abbiano ad

oggetto una violazione del Whistleblowing Officer o il segnalante richieda espressamente che la stessa non venga gestita o conosciuta dal Whistleblowing Officer);

- C. curando la conservazione di un **Registro delle evidenze**, su base cartacea o informatica, nel quale sono conservati: eventuali documenti o informazioni raccolti nel corso delle attività svolte dall'ODV231; eventuali segnalazioni non caricate nella piattaforma dedicata su richiesta del segnalante.

Il Registro delle evidenze è conservato personalmente dal Presidente dell'ODV231.

#### 4.5. Strumenti dell'ODV231

##### Risorse di organico

Per lo svolgimento delle funzioni attribuite dal MO231, l'ODV231 può avvalersi di ogni funzione interna e potrà ricorrere a consulenze esterne nei casi in cui ciò risulti opportuno per l'espletamento delle funzioni e dei compiti. Ai collaboratori e professionisti esterni sarà richiesto il rispetto dei medesimi obblighi di riservatezza e diligenza richiesti ai membri dell'Organismo.

##### Risorse finanziarie

Il Consiglio di Amministrazione approva una dotazione annuale adeguata di risorse finanziarie della quale l'ODV231 potrà disporre per ogni esigenza necessaria al corretto svolgimento dei compiti (ad esempio per il reperimento di consulenze specialistiche o il rimborso di trasferte). L'ODV231 potrà impiegare la dotazione finanziaria annuale stanziata, provvedendo a trasmettere ogni richiesta di spesa all'Amministrazione. Per eventuali richieste di spesa superiore alla predetta dotazione, l'ODV231 provvederà a inoltrare specifica richiesta scritta all'Organo Amministrativo.

##### Altri strumenti operativi

L'ODV231, per il corretto svolgimento dei propri compiti, è dotato anche dei seguenti strumenti operativi.

Documentazione	Strumenti gestionali	Strumenti operativi
Libro dei verbali Registro delle evidenze	Budget annuale	Locali per le riunioni
Regolamento dell'ODV231		Personale di supporto

Programma annuale di vigilanza Piano formativo 231		Dotazioni di cancelleria
---	--	--------------------------

## 5. IL SISTEMA DISCIPLINARE

La definizione di sanzioni commisurate alla violazione e applicabili in caso di violazione del MO231 ha lo scopo di contribuire:

- i. all'efficacia del MO231;
- ii. all'efficacia dell'azione dell'ODV231.

Per questa ragione è stato predisposto un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle prescrizioni indicate nel MO231 e dei protocolli in tema di Whistleblowing, con riferimento sia ai soggetti in posizione apicale sia ai soggetti sottoposti. L'applicazione del sistema disciplinare è autonoma rispetto allo svolgimento e all'esito del procedimento eventualmente avviato presso l'Autorità giudiziaria.

Il presente MO231, come previsto dall'art. 6, comma 2, lett. e) d.lgs. 231/01 introduce un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello, delineato secondo i seguenti principi:

- prevenzione: i provvedimenti sanzionatori vengono adottati a prescindere dall'esistenza di sanzioni per i medesimi fatti sul piano civile, penale e amministrativo e mira a fermare i comportamenti pericolosi prima che si sostanzino nella commissione di illeciti; il sistema non punta a punire ma a orientare i comportamenti verso il rispetto delle regole previste dal MO231 e dai protocolli in tema di Whistleblowing, nonché a fare emergere le criticità applicative, favorendo l'efficienza e l'aggiornamento del MO231 e della Whistleblower Protection Policy;
- proporzionalità: le sanzioni sono commisurate all'entità della violazione contestata, alla rilevanza degli obblighi violati, all'intenzionalità del comportamento, al grado di negligenza, imprudenza o imperizia, alla prevedibilità dell'evento, alla presenza di recidive e precedenti, al livello di responsabilità gerarchica e/o tecnica, all'autonomia del soggetto che ha posto in essere la violazione contestata, alle conseguenze reali o potenziali per l'ente;
- principio del contraddittorio: il soggetto che riceve la contestazione potrà sempre addurre giustificazioni a difesa del proprio comportamento.

L'ODV231 segnala alle funzioni competenti la notizia di una violazione del MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing e monitora l'applicazione delle sanzioni disciplinari.

Per la contestazione, l'accertamento delle infrazioni e l'applicazione di sanzioni disciplinari restano validi i poteri già conferiti, nei limiti delle rispettive deleghe e competenze, al management della società.

### **5.1. Le violazioni sanzionabili**

Costituiscono violazioni del MO231, in ordine di gravità crescente, i seguenti comportamenti posti in essere dai destinatari:

- A.** la messa in atto di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del Codice Etico o del MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing, ovvero l'omissione di azioni o comportamenti prescritti dal Codice Etico e dal MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing (inclusa l'omessa supervisione, l'omesso controllo e l'omessa vigilanza sul rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello o dei protocolli in tema di Whistleblowing nonché l'omessa segnalazione o tolleranza di irregolarità commesse da propri sottoposti o da altro personale sul rispetto delle procedure e prescrizioni del Modello o dei protocolli in tema di Whistleblowing);
- B.** la messa in atto di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del Codice Etico o del MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing, ovvero l'omissione di azioni o comportamenti prescritti dal Codice Etico e dal MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing tali da:
- ostacolare i controlli ovvero impedire l'accesso alle informazioni ed alla documentazione da parte dell'ODV231 o dal Whistleblowing Officer, o altre condotte comunque idonee alla violazione o elusione del sistema di controllo, quali la distruzione o l'alterazione della documentazione prevista dal Modello o dai protocolli in tema di Whistleblowing;
  - comportare la fraudolenta elusione delle regole comportamentali previste dalle procedure operative richiamate dal MO231 o dai protocolli in tema di Whistleblowing;
  - comportare una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno dei reati presupposto nell'interesse o a vantaggio di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.;

- apparire diretti in modo univoco al compimento di uno o più reati presupposto nell'interesse o a vantaggio di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.
- più in generale porre in essere un comportamento in violazione della normativa, nazionale o europea, vigente.

**C.** la messa in atto di azioni o comportamenti non conformi alle prescrizioni del Codice Etico o del MO231 o dei protocolli in tema di Whistleblowing, ovvero l'omissione di azioni o comportamenti prescritti dal Codice Etico e dal MO231 o dai protocolli in tema di Whistleblowing tali da concretizzarsi nella commissione di uno dei reati presupposto comportanti l'applicazione a carico della Società di sanzioni previste dal d.lgs. 231/2001.

A titolo esemplificativo, costituiscono violazione del presente MO231 e dei protocolli in tema di Whistleblowing, passibili di essere sanzionate secondo i criteri di gravità crescente di cui ai punti B e C, i seguenti comportamenti:

- commissione di atti ritorsivi o discriminatori nei confronti del segnalante;
- ostacolo, anche solo nella forma del tentativo, all'invio di una segnalazione;
- violazione dell'obbligo di riservatezza nella gestione della segnalazione;
- mancata analisi e verifica delle segnalazioni ricevute;
- effettuazione di una segnalazione mendace, in mala fede o con chiaro intento discriminatorio, quando la responsabilità del segnalante sia stata accertata, anche con sentenza di primo grado.

## **5.2. Le sanzioni**

### **Nei confronti di dipendenti**

Per ogni violazione accertata del MO231, del Codice Etico o dei protocolli in tema di Whistleblowing, la sanzione da comminare è individuata e irrogata dal Consigliere Delegato, anche su segnalazione dell'ODV231 e/o del Whistleblowing Officer, nelle misure e nelle forme previste dal contratto collettivo applicato al rapporto di lavoro del dipendente interessato, in conformità alle generali disposizioni normative applicabili.

L'individuazione delle sanzioni irrogabili ai dipendenti, in applicazione del CCNL Industria metalmeccanica e della installazione di impianti, è contenuta in uno specifico documento affisso negli appositi spazi (bacheca degli avvisi) in conformità a quanto previsto dall'art. 7 dello Statuto dei lavoratori.



La sanzione è irrogata tenendo conto: i) della gravità della violazione; ii) dell'intenzionalità del comportamento o del grado della colpa; iii) del comportamento complessivo del dipendente con particolare riguardo alla sussistenza o meno di precedenti disciplinari; iv) del livello di responsabilità e autonomia del dipendente autore dell'illecito disciplinare.

L'applicazione della sanzione o la decisione di non procedere all'applicazione deve essere comunicata all'ODV231 dal Consigliere Delegato e al responsabile Risorse Umane.

Al **dipendente** che violi i principi e le regole del Codice Etico, del Modello ex d.lgs. 231/2001 (MO231) e/o le disposizioni delle procedure organizzative e/o dei protocolli in tema di Whistleblowing adottati dalla Società, potranno essere applicate le sanzioni disciplinari previste dall'art. 7 della l. n. 300/70 nonché dall'art. 8 della Sez. IV, Titolo VII, del CCNL Industria metalmeccanica e della installazione di impianti.

Le **Sanzioni applicabili**, in ordine di crescente gravità, sono le seguenti.

#### **1. Sanzioni che implicano la conservazione del posto di lavoro:**

- a. richiamo verbale – per violazioni delle disposizioni del Codice Etico, del MO231, delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) che costituiscono una mancata osservanza delle disposizioni impartite dalla Società al lavoratore;
- b. ammonizione scritta – qualora venga reiterata per la seconda volta nello stesso anno solare una violazione del Codice Etico, del MO231, delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento). Sarà tuttavia sempre applicato sin dalla prima violazione il rimprovero scritto:
  - ai preposti per la sicurezza che omettano di segnalare alle funzioni competenti: i) violazioni, anche lievi, delle regole e istruzioni in materia di igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro da parte dei lavoratori sottoposti; ii) fonti di pericolo presenti sui luoghi di lavoro, quali malfunzionamenti o guasti di impianti, macchine e attrezzature;
  - in generale a tutti i lavoratori, qualora la violazione sia ritenuta particolarmente rilevante considerati gli effetti che avrebbe potuto determinare nei confronti dell'Ente, del suo personale o di terzi;

**c. multa non superiore all'equivalente di tre ore di retribuzione oraria calcolata sul minimo tabellare** – qualora venga reiterata una violazione delle disposizioni del Codice Etico, del MO231, delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) oltre la terza volta nello stesso anno solare.

Sarà tuttavia sempre applicata sin dalla prima violazione qualora:

- la violazione sia ritenuta particolarmente rilevante considerati gli effetti che avrebbe potuto determinare nei confronti dell'Ente, del suo personale o degli utenti;

**d. sospensione dal lavoro e dalla retribuzione fino ad un massimo di tre giorni** – qualora vengano reiterate violazioni del Codice Etico, del MO231, delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) e/o, oltre la quinta volta nello stesso anno solare. Tale sanzione sarà tuttavia sempre applicata sin dalla prima infrazione, nei casi in cui la violazione consista nell'aggiramento fraudolento delle misure organizzative e dei punti di controllo previsti dal MO231 adottato dall'Ente o gravi violazioni degli obblighi di vigilanza, quali a titolo esemplificativo:

- la violazione dei protocolli in tema di Whistleblowing e/o delle misure previste dall'organizzazione a protezione di chi segnala al Whistleblowing Officer o all'ODV231;
- l'effettuazione con dolo o colpa grave di segnalazioni relative a condotte illecite collegate alla normativa europea, nonché a violazioni del Codice Etico o del MO231, che risultino infondate;
- la violazione, con dolo o colpa grave, della normativa, nazionale o europea, vigente;
- la preordinata e dolosa trasmissione all'ODV231 di notizie, dichiarazioni o segnalazioni false volte a fuorviare o impedire l'attività di controllo del predetto Organismo;
- la preordinata e dolosa registrazione o verbalizzazione di informazioni scorrette nei documenti di registrazione previsti dalle procedure adottate nell'ambito del MO231;
- la forzatura, la rimozione o l'aggiramento di: i) dispositivi o misure volte ad assicurare la sicurezza di impianti macchine e attrezzature; ii) misure di sicurezza sui sistemi informatici e sui sistemi di trattamento dei dati approntate dall'Ente; iii) attività di controllo svolte dalla Direzione;

- ogni altra violazione che possa comportare una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno dei reati presupposto della responsabilità ex d.lgs. 231/2001 nell'interesse o a vantaggio dell'Ente.

## **2. Sanzioni che comportano la risoluzione del rapporto di lavoro:**

a. può essere irrogato il licenziamento per mancanze, in caso di notevole inadempimento degli obblighi contrattuali del prestatore di lavoro.

Sono considerate gravi violazioni dei predetti obblighi:

- reiterare violazioni del Codice Etico, del MO231, delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) e/o dei protocolli in tema di Whistleblowing comportanti di per sé l'applicazione delle sanzioni di cui al precedente punto 1.d;
- l'adozione di comportamenti indicati dal Codice Etico come violazioni gravi o gravissime dei principi e delle regole ivi definite;
- ogni altra violazione del Codice Etico, del MO231 e delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) che appaia diretta in modo univoco al compimento di uno o più reati presupposto della responsabilità ex d.lgs. 231/01 nell'interesse o a vantaggio dell'Ente;
- le condotte che provochino grave danno morale o materiale o nel caso siano compiute, in connessione con lo svolgimento del rapporto di lavoro, azioni che costituiscano delitto. Tra tale tipologia di condotte è inclusa ogni violazione del Codice Etico, del MO231 e delle misure organizzative di prevenzione ivi richiamate (regole, disposizioni, procedure organizzative, protocolli di comportamento) che possa determinare l'applicazione a carico dell'Ente di sanzioni previste dal d.lgs. 231/01.

I provvedimenti disciplinari saranno irrogati secondo quanto previsto dalla presente Parte Generale del Modello ex d.lgs. 231/2001 e nel pieno rispetto delle norme sostanziali e procedurali previste dalle disposizioni vigenti. **Si applicano, per quanto compatibili, le disposizioni previste dall'art. 8 della Sez. IV, Titolo VII, del CCNL Industria metalmeccanica e della installazione di impianti.**

**Nei confronti dei dirigenti**

Per ogni violazione accertata del MO231, del Codice Etico /o delle procedure organizzative e/o dei protocolli in tema di Whistleblowing adottati dalla Società, la sanzione da comminare è individuata e irrogata dal Consigliere Delegato, in proporzione, in particolare, alla gravità della condotta posta in essere:

- per le violazioni meno gravi (quali sono violazioni meramente formali del MO231 che non comportano il pericolo di commissione di reati presupposto), il dirigente incorre nel rimprovero scritto;
- in caso di violazioni più gravi, il dirigente incorre nel licenziamento con preavviso;
- qualora le violazioni poste in essere dal dirigente siano tali da ledere irreparabilmente la fiducia della Società, e non consentire la prosecuzione provvisoria del rapporto di lavoro, questi incorre nel licenziamento senza preavviso.

**Nei confronti degli amministratori**

Il Consiglio di Amministrazione, con l'astensione del soggetto coinvolto, procede alle verifiche necessarie e, in caso di violazione accertata del MO231, del Codice Etico, e/o delle procedure organizzative e/o dei protocolli in tema di Whistleblowing adottati dalla Società, assume i provvedimenti più opportuni, che possono includere:

- la censura del comportamento dell'amministratore da indicarsi formalmente nel verbale della seduta del CdA;
- in caso di consigliere delegato, la revoca (anche in via cautelare) dei poteri delegati;
- la sospensione del compenso;
- la segnalazione all'Assemblea per disporre l'eventuale sostituzione.

Qualora la violazione venga posta in essere da due o più membri del Consiglio di Amministrazione, l'ODV231 riporterà direttamente al Collegio Sindacale (se nominato) e all'Assemblea, la quale assumerà le iniziative più opportune.

Resta fermo il diritto ad eventuali azioni di responsabilità nei confronti degli amministratori ai sensi di legge.

**Nei confronti dei membri dell'Organo di Controllo / soggetti incaricati della revisione legale**

In caso di violazione accertata del MO231 e del Codice Etico da parte di componenti dell'Organo di Controllo, sono assunti i provvedimenti più opportuni anche su segnalazione dell'ODV231, in base alla gravità delle violazioni come definita al paragrafo 5.1. Tali provvedimenti possono includere:

- la censura del comportamento da indicarsi formalmente nel verbale della seduta;
- la sospensione del compenso;
- l'attivazione del procedimento di rimozione.

Resta fermo il diritto ad eventuali azioni di responsabilità nei confronti dei membri dell'Organo di Controllo ai sensi di legge.

### **Nei confronti dei membri dell'Organismo di Vigilanza**

In ipotesi di negligenza e/o imperizia dell'Organismo di Vigilanza o di violazione del proprio dovere di riservatezza, l'Organo Amministrativo assumerà gli opportuni provvedimenti secondo le modalità previste dalla normativa vigente, inclusa la revoca dell'incarico e salva la richiesta risarcitoria.

Al fine di garantire il pieno esercizio del diritto di difesa, deve essere previsto un termine entro il quale gli interessati possano far pervenire giustificazioni e/o scritti difensivi e possa essere ascoltato.

### **Nei confronti del Whistleblowing Officer**

In ipotesi di negligenza e/o imperizia del Whistleblowing Officer o di violazione del proprio dovere di riservatezza, l'Organo Amministrativo assumerà gli opportuni provvedimenti secondo le modalità previste dalla normativa vigente, inclusa la revoca dell'incarico e salva la richiesta risarcitoria.

### **Nei confronti di collaboratori, consulenti e altri destinatari diversi dalle categorie precedenti**

DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. provvede ad inserire nei contratti con i suddetti soggetti apposite clausole contrattuali che prevedono l'applicazione di penali e/o l'automatica risoluzione del contratto, salvo il risarcimento del danno, in caso di violazione delle disposizioni ad essi applicabili contenute nel Codice Etico, nel MO231 e/o nelle eventuali procedure organizzative e nei protocolli in tema di Whistleblowing di cui è stata richiesta contrattualmente l'osservanza.

I suddetti strumenti saranno attivati da DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., sempre proporzionalmente alla gravità della violazione riscontrata.

## **6. COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE E FORMAZIONE**

Le disposizioni del MO231, Codice Etico, delle procedure organizzative e dei protocolli in tema di Whistleblowing sono oggetto di interventi di informazione e formazione, finalizzati a rendere edotti tutti i destinatari in ordine al contenuto delle disposizioni e alla corretta applicazione delle procedure, dei protocolli e dei presidi di controllo che sono chiamati ad applicare.

In considerazione del ruolo svolto e della propria *mission*, DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. punta a rendere informati tutti gli stakeholder in ordine alla presenza, all'effettiva implementazione e alla inderogabilità per l'ente delle disposizioni contenute nel MO231, nel Codice Etico, nelle proprie procedure organizzative e nei protocolli in tema di Whistleblowing.

Obiettivo della Società è infatti quello di comunicare i contenuti e i principi del proprio Codice Etico, del Modello e della propria Whistleblower Protection Policy, anche ai soggetti che, pur non rivestendo la qualifica formale di dipendente, operano – anche occasionalmente – per il conseguimento degli obiettivi della Società in forza di rapporti contrattuali.

Con riferimento al Modello, sono da considerarsi destinatari dello stesso sia le persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione nella Società o in una sua struttura organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché chi esercita, anche di fatto, la gestione e il controllo della Società, sia le persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei predetti soggetti (ai sensi dell'art. 5 d.lgs. n. 231/2001), ma, anche, più in generale, tutti coloro che operano per il conseguimento dello scopo e degli obiettivi della Società. Fra i destinatari del Modello sono, quindi, annoverati i componenti degli organi sociali, i soggetti coinvolti nelle funzioni dell'Organismo di Vigilanza, i dipendenti, i collaboratori occasionali, i consulenti esterni e i *partner*.

La Società, infatti, intende:

- determinare, in tutti coloro che operano in suo nome e per suo conto nelle attività "sensibili", la consapevolezza di poter incorrere, in caso di violazione delle disposizioni ivi riportate, in un illecito passibile di sanzioni;
- informare tutti coloro che operano a qualsiasi titolo in suo nome, per suo conto o, comunque, nel suo interesse che la violazione delle prescrizioni

contenute nel Modello comporterà l'applicazione di apposite sanzioni ovvero la risoluzione del rapporto contrattuale;

- ribadire che DE RIGO REFRIGERATION non tollera comportamenti illeciti, di qualsiasi tipo ed indipendentemente da qualsiasi finalità, in quanto tali comportamenti (anche nel caso in cui la Società fosse apparentemente in condizione di trarne vantaggio) sono comunque contrari ai principi etici cui la Società intende attenersi.

L'attività di comunicazione e formazione è diversificata a seconda dei destinatari cui essa si rivolge, ma è, in ogni caso, improntata a principi di completezza, chiarezza, accessibilità e continuità al fine di consentire ai diversi destinatari la piena consapevolezza di quelle disposizioni aziendali che sono tenuti a rispettare e delle norme etiche che devono ispirare i loro comportamenti. Tali soggetti destinatari sono tenuti a rispettare puntualmente tutte le disposizioni del Modello, anche in adempimento dei doveri di lealtà, correttezza e diligenza che scaturiscono dai rapporti giuridici instaurati dalla Società.

Le disposizioni del MO231, del Codice Etico e della Whistleblower Protection Policy sono oggetto di interventi di informazione e formazione, finalizzati a rendere edotti tutti i destinatari in ordine al contenuto delle disposizioni e alla corretta applicazione delle procedure, dei protocolli e dei presidi di controllo che sono chiamati ad applicare.

L'implementazione delle attività di informazione e formazione aventi ad oggetto il Codice Etico, il MO231, la Whistleblower Protection Policy e la normativa di settore è responsabilità dell'Organo Amministrativo, che si può avvalere di funzioni interne o esterne, con il supporto dell'ODV231, a cui sono assegnati, tra gli altri, i compiti di promuovere le iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello, nonché per la formazione del personale e la sensibilizzazione dello stesso all'osservanza dei principi contenuti nel Modello e di promuovere interventi di comunicazione e formazione sui contenuti del d.lgs. n. 231/2001, sugli impatti della normativa sull'attività dell'azienda e sulle norme comportamentali.

### **6.1. Nei confronti dei soggetti apicali**

I soggetti apicali sono informati in ordine al contenuto del MO231, del Codice Etico, delle procedure organizzative e dei protocolli in tema di Whistleblowing al momento della rispettiva approvazione e dei rispettivi aggiornamenti.

L'ODV informa i soggetti apicali e, in particolare l'Organo Amministrativo, di tutte le eventualità (anche di natura normativa od operativa), che rendano opportuna la valutazione di un aggiornamento del MO231.

I soggetti apicali ricevono inoltre formazione periodica in ordine alla corretta applicazione delle procedure organizzative e dei protocolli in tema di Whistleblowing.

## **6.2. Nei confronti dei dipendenti o dei soggetti sottoposti alla direzione e alla vigilanza dei vertici di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.**

Il MO231, il Codice Etico, le procedure organizzative e i protocolli in tema di Whistleblowing sono portati a conoscenza di tutti i dipendenti (ivi compresi i dirigenti e i responsabili di unità organizzative) nonché dei collaboratori (che a qualsiasi titolo supportino in via continuativa le unità organizzative) attraverso:

- la consegna del Codice Etico;
- la consegna della Whistleblower Protection Policy;
- la messa a disposizione del Codice Etico e della Parte Generale del MO231 sulla rete intranet di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.;
- l'affissione nelle bacheche del Codice Etico e della Parte Generale;
- la messa a disposizione delle Parti Speciali ai diversi soggetti destinatari delle disposizioni contenute;
- la messa a disposizione di procedure e protocolli attinenti alle mansioni da essi svolte per l'organizzazione.

La formazione relativa al Codice Etico, al MO231, alle relative procedure organizzative e ai protocolli in tema di Whistleblowing è disciplinata secondo quattro livelli:

<b>Livello</b>	<b>Destinatari</b>	<b>Quando</b>	<b>Contenuti minimi</b>	<b>Responsabili</b>
<b>1</b>	Gruppo di Lavoro.	Nel corso del processo di sviluppo e costruzione del MO231 o di suoi aggiornamenti	I principi posti dal d.lgs. 231/01, i contenuti del Codice Etico e del MO231, le procedure organizzative e i protocolli in tema di Whistleblowing.	Consulente esterno incaricato di affiancare la Società nel processo di costruzione/aggiornamento del MO231
<b>2</b>	Direzione; responsabili di unità organizzative;	Al termine del processo di sviluppo e costruzione del	Presentazione dei contenuti del Codice Etico e del MO231; approfondimento sui reati presupposto	Consulente esterno incaricato di affiancare la Società nel processo di costruzione/aggiorna



	personale operativo; funzioni in outsourcing	MO231 o di suoi aggiornamenti	individuati come rilevanti dal processo di risk assessment (portata applicativa e principali possibili modalità commissive nell'ambito di attività sensibili); approfondimento sui flussi informativi da	mento del MO231 (in alternativa: la Direzione o l'ODV231 nominato)
<b>3</b>	Soggetti responsabili dell'applicazione delle procedure e dei protocolli (individuati dalle Parti Speciali e dalle procedure stesse)	Al termine del processo di sviluppo e costruzione del MO231 o di suoi aggiornamenti; ad ogni modifica di regole, protocolli	Le modalità applicative delle procedure e dei protocolli in tema di Whistleblowing.	Consulenti esterni e/o ODV231 e/ responsabili di unità organizzative
<b>4</b>	Soggetti previsti dal Piano formativo 231; su richiesta	Ciclicamente, secondo le scadenze individuate dal Piano formativo 231	Individuati nel Piano Formativo 231	Consulenti esterni e/o ODV231 e/ responsabili di unità organizzative

La partecipazione alle attività di informazione e formazione è obbligatoria.

Eventuali soggetti sottoposti alla direzione e alla vigilanza dei soggetti apicali di DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. ricevono copia del Codice Etico, della Parte Generale del MO231, della Whistleblower Protection Policy e vengono informati della cogenza delle disposizioni in essi contenuti. Sono coinvolti nelle attività di formazione e informazione compatibilmente con la loro natura di soggetti non inseriti in via permanente nell'organizzazione della DE RIGO REFRIGERATION S.R.L.

### **6.3. Nei confronti degli altri stakeholder**

In coerenza con quanto previsto per il Codice Etico, i principi e i contenuti del MO231 sono portati a conoscenza di tutti coloro con i quali la DE RIGO

REFRIGERATION S.R.L. intrattiene relazioni attraverso comunicati o la pubblicazione nel sito internet.

Nei rapporti di natura contrattuale con soggetti anche non destinatari delle disposizioni del MO231, la DE RIGO REFRIGERATION S.R.L., in ottica di responsabilità sociale, può provvedere alla consegna del Codice Etico e della Whistleblower Protection Policy al contraente, ove opportuno vincolandolo al rispetto delle disposizioni in esso contenute (per quanto ad esso applicabili).

La DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. si rende inoltre disponibile a fornire nelle sedi opportune (anche di natura associativa) testimonianze e *best practice* in ordine alla propria esperienza nello sviluppo del MO231 quale sistema di *compliance*, prevenzione e responsabilità sociale.

## **7. AGGIORNAMENTO DEL MO231**

DE RIGO REFRIGERATION S.R.L. si impegna a mantenere il MO231 efficiente ed efficace nel tempo, curando il suo adeguamento e/o aggiornamento, in particolare in occasione di:

- a.** aggiornamenti, modifiche o innovazioni normative;
- b.** violazioni rilevanti del MO231 o verifiche che dimostrino la scarsa efficacia del medesimo rispetto al raggiungimento degli obiettivi;
- c.** modifiche rilevanti della struttura organizzativa;
- d.** modifiche rilevanti della realtà operativa (quali trasferimenti di sede, ampliamento dell'oggetto sociale e della tipologia di attività svolte, acquisizione di rami d'azienda).

Tali interventi sono orientati al mantenimento nel tempo dell'efficacia del Modello e rivestono pertanto un'importanza prioritaria.

L'aggiornamento e l'adeguamento del Modello competono sempre al Consiglio di Amministrazione.

Eventuali modifiche di minore entità (ad esempio, la modifica puntuale e circoscritta di singole procedure o protocolli) potranno essere implementate, dando informazione al Consiglio di Amministrazione, da parte di soggetti dotati di competenza secondo l'organizzazione interna.