

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

**DI COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.R.L.
AI SENSI DEL D.LGS. 8 GIUGNO 2001, N. 231**

PARTE GENERALE

**APPROVATO DALL'AMMINISTRATORE UNICO
IN DATA 30 GIUGNO 2026**



	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

INDICE

1.1.	QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	5
1.2.	EFFICACE ATTUAZIONE DEL MODELLO ORGANIZZATIVO	6
1.3.	IL SISTEMA SANZIONATORIO PREVISTO DAL D.LGS. N. 231/2001	6
1.4.	LA REALTÀ IN CUI OPERA COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.R.L. E GLI OBIETTIVI PERSEGUITI DALLA SOCIETÀ	7
1.5.	OBIETTIVI PERSEGUITI DALLA SOCIETÀ E DEFINIZIONE DEI DESTINATARI.....	7
1.6	ESONERO RESPONSABILITÀ DELL'ENTE.....	8
1.7	LEGGI IN MATERIA DI WHISTLEBLOWING	8
1.8	I C.D. REATI PRESUPPOSTO	9
A)	REATI CONTRO LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (ART. 24 E 25 D.LGS. N. 231/2001).....	9
	REATI INFORMATICI (ART. 24-BIS D.LGS. N. 231/2001)	9
	DELITTI DI CRIMINALITÀ ORGANIZZATA (ART. 24-TER D.LGS. N. 231/2001)	10
	FALSITÀ IN MONETE, IN CARTE DI PUBBLICO CREDITO, IN VALORI DI BOLLO E IN STRUMENTI O SEGNI DI RICONOSCIMENTO (ART. 25-BIS D.LGS. N. 231/2001)	10
	DELITTI CONTRO L'INDUSTRIA E IL COMMERCIO (ART. 25-BIS.1, D.LGS. N. 231/2001)	10
	REATI SOCIETARI (ART. 25-TER D.LGS. N. 231/2001)	11
	DELITTI CON FINALITÀ DI TERRORISMO O EVERSIONE (ART. 25-QUARTER D.LGS. N. 231/2001).....	11
	MUTILAZIONE ORGANI GENITALI FEMMINILI (ART. 25-QUATER D.LGS. N. 231/2001)	12
	DELITTI CONTRO LA PERSONALITÀ INDIVIDUALE (ART. 25-QUINQUES D.LGS. N. 231/2001)	12
	ABUSI DI MERCATO (ART. 25-SEXIES D.LGS. N. 231/2001)	12
	OMICIDIO COLPOSO E LESIONI COLPOSE CON VIOLAZIONE DELLE NORME SULLA TUTELA DELLA SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO (ART. 25-SEPTIES D.LGS. N. 231/2001)	12
	RICETTAZIONE, RICICLAGGIO E IMPIEGO DI DENARO, BENI O UTILITÀ DI PROVENIENZA ILLECITA (ART. 25-OCTIES D.LGS. N. 231/2001)	12
	DELITTI IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI E TRASFERIMENTO FRAUDOLENTO DI VALORI (ART. 25-OCTIES.1, COMMI 1 E 2-BIS D.LGS. 231/2001).....	13
	ALTRE FATTISPECIE IN MATERIA DI STRUMENTI DI PAGAMENTO DIVERSI DAI CONTANTI (ART. 25-OCTIES1, CO. 2, D.LGS. N. 231/2001).....	13
	DELITTI IN MATERIA DI VIOLAZIONE DEL DIRITTO D'AUTORE (ART. 25-NOVIES D.LGS. N. 231/2001)	14
	INDUZIONE A NON RENDERE DICHIARAZIONI O A RENDERE DICHIARAZIONI MENDACI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA (ART. 25-DECIES D.LGS. N. 231/2001) ..	15
	REATI AMBIENTALI (ART. 25-UNDECIES D.LGS. N. 231/2001).....	15
	IMPIEGO DI CITTADINI IRREGOLARI (ART. 25-DUODECIES D.LGS. N. 231/2001).....	16
	RAZZISMO E XENOFOBIA (ART. 25-TERDECIES D.LGS. N. 231/2001).....	16
	FRODE IN COMPETIZIONI SPORTIVE, ESERCIZIO ABUSIVO DI GIOCO O DI SCOMMESSE E GIOCHI D'AZZARDO ESERCITATI A MEZZO DI APPARECCHI VIETATI (ART. 25-QUATERDECIES D.LGS. N. 231/2001)	16
	REATI TRIBUTARI (ART. 25-QUINQUESDECIES D.LGS. N. 231/2001)	16
	CONTRABBANDO (ART. 25-SEXIESDECIES D.LGS. 231/2001).....	16
	REATI CONTRO IL PATRIMONIO CULTURALE (ART. 25-SEPTIESDECIES D.LGS.231/2001)	17
	RICICLAGGIO DI BENI CULTURALI E DEVASTAZIONE E SACCHIEGGIO DI BENI CULTURALI E PAESAGGISTICI (ART. 25- DUODEVICIES D.LGS. 231/2001)	18
	REATI TRANSNAZIONALI, ART. 10, COMMA 10, LEGGE 16 MARZO 2006, N. 146 "RATIFICA ED ESECUZIONE DELLA CONVENZIONE E DEI PROTOCOLLI DELLE NAZIONI UNITE CONTRO IL CRIMINE ORGANIZZATO TRANSNAZIONALE, ADOTTATI DALL'ASSEMBLEA GENERALE IL 15 NOVEMBRE 2000 ED IL 31 MAGGIO 2001".....	18
	ART. 34 D.LGS. 5 SETTEMBRE 2024, N. 129 "ADEGUAMENTO DELLA NORMATIVA NAZIONALE AL REGOLAMENTO (UE) 2023/1114 RELATIVO AI MERCATI DELLE CRIPTO-ATTIVITÀ"	18
	DELITTI CONTRO GLI ANIMALI (ART. 25- UNDEVICIES D.LGS. N. 231/2001).....	18

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

2. LA GOVERNANCE DELLA SOCIETÀ	18
2.1. L'ASSEMBLEA DEI SOCI	18
2.2. L'AMMINISTRATORE UNICO	19
2.3 I DIRIGENTI (APICALI)	19
2.4 ORGANIGRAMMA DELLA SOCIETÀ	20
2.5 IL SISTEMA DELLE PROCEDURE E DEI CONTROLLI PRESENTE IN AZIENDA	20
2.6 I RAPPORTI INFRAGRUPPO	20
2.7 SISTEMA QUALITÀ, AMBIENTE E SICUREZZA	21
2.8 SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE	22
2.9 SISTEMI DI GESTIONE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	22
3. IL MODELLO	22
LA COSTRUZIONE DEL MODELLO	22
LA FUNZIONE DEL MODELLO	23
L'ADOZIONE DEL MODELLO E SUCCESSIVE MODIFICHE	23
COMPOSIZIONE DEL MODELLO	24
4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA (O.D.V.)	24
FUNZIONI E POTERI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA	25
OBBLIGHI DI INFORMAZIONE NEI CONFRONTI DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA – FLUSSI INFORMATIVI	26
REPORTING DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA VERSO GLI ORGANI SOCIETARI	27
5. LA FORMAZIONE DELLE RISORSE E LA DIFFUSIONE DEL MODELLO	27
6. CODICE ETICO	28
7 SISTEMA DISCIPLINARE	29
7.1 FUNZIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE	29
7.2 ITER SANZIONATORIO	29
7.3 MISURE NEI CONFRONTI DI DIPENDENTI	30
7.4 MISURE NEI CONFRONTI DEGLI AMMINISTRATORI	31
7.5 MISURE NEI CONFRONTI DEI CONSULENTI E DEI PARTNER	31

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

LA RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DEGLI ENTI

Cosmo Tecnologie Ambientali S.r.l. (P.IVA 04397250277, di seguito, per brevità, denominata anche CTA), società di diritto italiano attiva dal dicembre 2016, iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo al n. REA VE – 409770, opera nel campo del trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi, a matrice prevalentemente inorganica, provenienti da attività di costruzione e demolizione, scavo e bonifica di terreni, dall'industria siderurgica, metallurgica e da lavorazioni affini quali carpenteria, lavorazioni metalli e/o meccaniche, da ceneri di combustione, residui di abbattimento fumi, fanghi da impianti di trattamento delle acque civili ed industriali.

Nello Stabilimento di CTA, ubicato in Noale (VE), Via Mestrina n. 46 X (ove è situata la sede legale della stessa), vengono eseguiti sia i trattamenti necessari per la realizzazione di prodotti certificati quali materie prime inerti, conglomerati cementizi, bituminosi e manufatti in calcestruzzo, anche derivati da rifiuti, sia trattamenti di rifiuti speciali pericolosi e non pericolosi, da conferire in discarica. Tutti i trattamenti vengono eseguiti con l'impiego di macchinari altamente tecnologici, quali, ad esempio, soil washing, desorbitor, inertizzatore. Detto Impianto risulta assoggettato alla disciplina del D.Lgs. n. 105/2015, in quanto è stata ipotizzata in via cautelativa la contemporanea presenza in loco di 9.000 tonnellate di rifiuti classificati come pericolosi per l'ambiente (HP14, secondo la classificazione proposta per i rifiuti dal Regolamento UE 2017/997), quantità massima di rifiuti pericolosi stoccabili in impianto ai sensi dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (A.I.A.) vigente. Si precisa che presso lo stabilimento non sono conferiti rifiuti classificati come esplosivi (HP1). Per quanto riguarda i rifiuti classificati come comburenti (HP2) e/o infiammabili (HP3) essi sono occasionalmente presenti, ma sempre in quantità inferiore al 2% della soglia per l'assoggettabilità al D.Lgs. 105/2015, e custoditi in modo da non poter essere coinvolti, ne' incrementare gli effetti di un incidente rilevante. A differenza delle aziende soggette alla legislazione per le Imprese a Rischio di Incidente Rilevante, CTA non tratta sostanze chimiche propriamente dette, ma si occupa di rifiuti, ovvero di sostanze, miscele, materie prime e loro trasformazioni, la cui composizione è assai variegata. È quindi praticamente impossibile a priori fornire un elenco di "sostanze" e stabilire un peso limite per ciascuna di esse, in quanto la composizione del rifiuto, all'interno del medesimo codice CER che lo definisce, può essere altamente variabile.

CTA è in possesso di una A.I.A. (rinnovata con Decreto n. 217 del 17 giugno 2025 e da ultimo integrata con Decreto del Direttore della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica n. 13984 del 26 maggio 2026), che autorizza, per la natura del lavoro svolto, a detenere una molteplicità di codici CER, tutti riferiti a rifiuti solidi o fangosi; la Società non tratta sostanze liquide, la cui presenza in stabilimento è sporadica ed occasionale. L'A.I.A. non consente di introdurre in stabilimento codici CER diversi da quelli espressamente autorizzati e comporta l'applicazione di rigidi protocolli di valutazione e classificazione del rifiuto prima dell'accesso dello stesso agli impianti. Tali controlli vengono effettuati attraverso la preventiva procedura di omologazione, basata sulle dichiarazioni fornite dal produttore del rifiuto e, talora, anche sulle analisi chimiche e sulle schede di sicurezza. Tutto questo è disciplinato dall'A.I.A. e dalle procedure ivi previste, riportate nel Sistema di Gestione della Sicurezza integrato e nei Sistemi di Gestione Aziendali, parti integranti del Modello Organizzativo. Qualora dovessero intervenire variazioni significative all'assetto indicato, sarà cura di CTA aggiornare le valutazioni eseguite e richiedere le preventive modifiche dell'A.I.A. e delle autorizzazioni di cui al D.Lgs. 105/2015 "Seveso III"; diversamente l'autorizzazione, come da ultimo rinnovata, sarà riesaminata nei successivi 12 anni (dal giugno '25).

La Società è iscritta all'Albo Gestori Ambientali della Provincia di Venezia al n. VE/025469, per la Categoria 8, Sezione C – Intermediazione e commercio di rifiuti senza detenzione, per una quantità annua complessivamente trattata superiore od uguale a 15.000 t. ed inferiore a 60.000 t.-

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

CTA ha già conseguito e detiene tuttora le seguenti certificazioni:

- UNI EN ISO 45001:2018 (Certificato n. 27072);
- UNI EN ISO 37001:2016 (Certificato n. 55588);
- UNI EN ISO 14001:2015 (Certificato n. 24497);
- UNI EN ISO 9001:2015 (Certificato n. 24496).

E' stato inoltre attribuito il Rating di Legalità, ottenendo il seguente punteggio ***, sulla base del comportamento etico aziendale (rinnovato, da ultimo, in data 10 maggio 2024). La Società è quindi dotata di un Sistema integrato Sicurezza, Ambiente e Qualità e, essendosi dotata da tempo di un Codice Etico e di un Modello Organizzativo di Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 (di cui il presente documento costituisce aggiornamento), vuole evidenziare e ribadire i principi di comportamento di Amministratori e dipendenti e collaboratori, proprio con particolare riferimento al rispetto della legalità.

Il presente Modello Organizzativo (d'ora in avanti denominato anche solo "Modello") è stato elaborato ed aggiornato grazie al contributo di soggetti interni alla Società e con l'ausilio ed il supporto di professionalità esterne.

1.1. Quadro normativo di riferimento

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231 rubricato *"Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'art. 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300"*, ha introdotto in Italia la "responsabilità amministrativa" a carico degli Enti (società di persone e di capitali *in primis*).

Si tratta di una innovazione di notevole rilievo e ciò in quanto fino alla data di entrata in vigore del Decreto non era possibile individuare nell'ordinamento italiano un sistema normativo che prevedesse conseguenze sanzionatorie dirette nei confronti degli enti per i reati posti in essere nell'interesse od a vantaggio degli stessi da parte di amministratori o dipendenti.

Le società e gli Enti, conformemente a quanto previsto nel Decreto nonché al fine di beneficiare dell'esimente ivi prevista, possono adottare modelli di organizzazione, gestione e controllo idonei a prevenire i reati.

La Società è soggetta alle norme di cui al D.Lgs. n. 231/2001, in quanto società di capitali.

L'art. 5 del Decreto prevede la responsabilità dell'ente per i reati commessi nel suo interesse od a suo vantaggio da:

- ✓ soggetti in "posizione apicale", ovverosia persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Società stessa o di una sua unità organizzativa autonoma (per esempio l'Amministratore Unico, nonché i direttori, responsabili e referenti delle varie funzioni aziendali (UG, VEN; ACQ, ecc.) o di sue articolazioni territoriali nelle differenti unità locali; in questo ambito vanno comprese le persone che, anche di fatto, esercitano la gestione ed il controllo della Società, per esempio, i soci non amministratori e gli amministratori di fatto;
- ✓ soggetti in "posizione subalterna", ovverosia persone sottoposte alla direzione od alla vigilanza di uno dei soggetti apicali (per esempio, dipendenti con facoltà decisionali, seppur limitate; dipendenti nominati quali preposti).

La Società quindi, secondo il Decreto, non risponde se le persone sopra indicate hanno agito nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Il tipo di rapporto funzionale che lega alla Società colui che commette l'illecito penale può essere di rappresentanza o di subordinazione:

- ✓ nel caso di rapporto di rappresentanza, quando l'autore del reato è una persona fisica che riveste funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della Società o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale, nonché una persona che esercita, anche di fatto, la gestione ed il controllo delle stesse, il Legislatore ha previsto una presunzione di colpa a carico della Società, in considerazione della circostanza che tali soggetti esprimono, rappresentano e concretizzano la politica gestionale della stessa;
- ✓ nel caso di rapporto di subordinazione, quando l'autore del reato è un soggetto sottoposto all'altrui direzione o vigilanza, si avrà la responsabilità della Società soltanto qualora la commissione del reato sia stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione e vigilanza, che venga dimostrata dall'Autorità Giudiziaria procedente.

La Società peraltro non va esente da responsabilità, quando l'autore del reato non sia stato identificato o non sia imputabile, nonché qualora il reato si estingua per una causa diversa dall'amnistia.

In caso di illecito commesso all'estero, la Società potrebbe essere perseguibile, sempre che non proceda già lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto-reato.

Gli articoli 6 e 7 del Decreto prevedono tuttavia una forma specifica di esonero dalla responsabilità, qualora la società dimostri, tra l'altro, di aver adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, Modelli di organizzazione, di gestione e di controllo idonei a prevenire i Reati e di aver nominato un Organismo di controllo dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo sui modelli.

Il Modello deve essere essenzialmente fondato su un sistema di controlli preventivi attuato anche mediante l'adozione di protocolli specifici.

1.2. Efficace attuazione del Modello Organizzativo

L'efficace attuazione del Modello richiede:

- una verifica periodica e l'eventuale modifica dello stesso, quando sono scoperte significative violazioni delle prescrizioni ovvero quando intervengono mutamenti nell'organizzazione o nell'attività ovvero quando il novero dei reati presupposto è integrato o modificato;
- un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

1.3. Il sistema sanzionatorio previsto dal D.Lgs. n. 231/2001

Le **sanzioni** per gli illeciti amministrativi previste dall'art. 9 del Decreto sono:

- le **sanzioni pecuniarie**;
- le **sanzioni interdittive**;
- la **confisca**, che consiste nell'acquisizione da parte dello Stato del prezzo o del profitto del reato;
- la **pubblicazione della sentenza**.

Le **sanzioni pecuniarie** variano da un minimo di Euro 258,23 ad un massimo di Euro 1.549,37 e sono determinate dal Giudice attraverso un sistema basato su "quote", previste anch'esse tra un minimo ed un massimo diversi per ciascun illecito ascrivibile alla Società.

Le **sanzioni interdittive**, applicabili nelle ipotesi più gravi in aggiunta a quelle pecuniarie, sono:

- l'interdizione, temporanea o definitiva, dall'esercizio dell'attività;

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
- il divieto di contrattare con la Pubblica Amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
- l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
- il divieto, temporaneo o definitivo, di pubblicizzare beni o servizi.

Le sanzioni interdittive si applicano solo nei casi espressamente previsti e purché ricorra almeno una delle seguenti condizioni:

- a) la Società ha tratto dal reato un profitto rilevante ed il reato è stato commesso:
 1. da un soggetto apicale;
 2. da un soggetto subordinato, qualora la commissione del reato sia stata agevolata da gravi carenze organizzative;
- b) in caso di reiterazione degli illeciti.

Tali misure possono essere applicate alla Società anche in via cautelare, dunque prima dell'accertamento nel merito della sussistenza del reato e dell'illecito amministrativo che da esso dipende, nell'ipotesi in cui il Giudice ravvisi l'esistenza di gravi indizi, tali da far ritenere la responsabilità dell'Ente ed il pericolo di reiterazione dell'illecito.

Il Decreto traccia le linee-guida attraverso le quali i Giudici determinano in concreto la sanzione da irrogare:

- la gravità del fatto (oggettiva e soggettiva; grado di responsabilità dell'Ente);
- le condizioni economiche della Società;
- l'attività svolta per eliminare od attenuare le conseguenze del fatto o per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.

1.4. La realtà in cui opera COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l. e gli obiettivi perseguiti dalla Società

La Società è interamente controllata da GRUPPO COSMO S.p.A. a far data dal 3 giugno 2021.

Fanno altresì parte del Gruppo le Imprese seguenti:

1. Cosmo Scavi S.r.l.,
2. Hexa Green S.r.l.,
3. Cosmo Energia S.r.l.;
4. Cosmo Sviluppo e Ricerche S.r.l.-

A sua volta, CTA S.r.l. possiede il 40% delle partecipazioni della Società Evoluzioni Ambiente S.r.l., avente sede in Chirignago di Venezia, Via Asseggiano, n. 143/H, che opera nel campo dell'Ambiente e della Qualità.

Le Associazioni di Categoria

La Società aderisce alle Associazioni di Categoria: ANCE VENEZIA – S. Marco, 3870 – 30100 Venezia

Gli organismi di controllo

La Società, in data 30 aprile 2021, ha nominato il Revisione legale, dott. Nicola Giubilato, mentre non è dotata di Sindaco o Collegio Sindacale.

1.5. Obiettivi perseguiti dalla Società e definizione dei Destinatari

COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l., in data 19 novembre 2024, ha adottato il MOGC (che adesso viene qui aggiornato) e ha contestualmente nominato l'Organismo di Vigilanza collegiale (d'ora in avanti anche denominato "ODV") per la verifica della sua attuazione, adeguatezza ed aggiornamento e si pone l'obiettivo di

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

adeguare e mettere a sistema i principi, le procedure ed i protocolli esistenti, in modo da rispondere alle finalità ed alle prescrizioni richieste dal D.Lgs. n. 231/2001.

I soggetti **Dipendenti** della Società sono tutte le persone fisiche che intrattengono con la Società un rapporto di lavoro subordinato, inclusi i lavoratori dipendenti, gli interinali, i collaboratori, gli stagisti.

I soggetti **Destinatari** del Modello sono tutte le persone fisiche qualificate come Dipendenti, nonché le persone fisiche, o giuridiche incaricate direttamente dalla Società di svolgere un'attività per suo conto e/o in suo nome, in qualità di agenti di commercio, procacciatori, professionisti, consulenti, prestatori d'opera intellettuale.

La Società, mediante l'azione di divulgazione del Modello, intende comunicare e ricordare ai Destinatari il complesso dei doveri e dei comportamenti a cui gli stessi sono tenuti nell'esercizio delle loro funzioni o nello svolgimento dei loro incarichi nell'ambito dei processi esposti a rischio, così come individuati nel relativo allegato al presente Modello. Ciò al fine di prevenire la futura commissione di taluni reati da parte dei propri amministratori, dirigenti e dipendenti e di evitare l'applicazione di sanzioni pecuniarie ed interdittive previste dal Decreto.

Il Modello, per conseguire le finalità previste dal Decreto, integra gli strumenti organizzativi e di controllo già in essere in CTA S.r.l., quali:

- le procedure aziendali, le istruzioni operative e l'Organigramma aziendale;
- l'analisi dei rischi svolta mediante la disamina dei documenti e dei processi e l'effettuazione di colloqui con i responsabili di funzione;
- il sistema dei controlli, che prevede la distinzione tra controllore e controllato e la tracciabilità delle operazioni;
- la formazione e l'informazione continua somministrata ai dipendenti.

1.6 Esonero responsabilità dell'Ente

In sintesi, il Decreto prevede che l'Ente non risponda dei reati:

- nel caso in cui i soggetti apicali e/o subordinati abbiano agito nell'esclusivo interesse proprio o di terzi e nel caso in cui l'Ente provi di aver adottato ed efficacemente attuato modelli di organizzazione idonei a prevenire i reati;
- se sia stato affidato ad un organismo dotato di autonomi poteri di iniziativa e controllo, il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del MOGC;
- se le persone abbiano commesso il reato eludendo fraudolentemente il Modello.

1.7 Leggi in materia di Whistleblowing

Il D.Lgs. n. 231/2001 contiene pure disposizioni volte a tutelare il dipendente od il collaboratore che segnali illeciti nel settore privato. Con l'espressione "*whistleblower*" si fa riferimento al dipendente o collaboratore, il quale - rivestendo funzioni di rappresentanza, amministrazione o direzione dell'Ente o di una sua unità organizzativa, od essendo sottoposto alla direzione od alla vigilanza di tali soggetti apicali - presenti segnalazioni circostanziate di condotte illecite individuate dal D.Lgs. n. 24/2023 o di violazioni del Modello, di cui sia venuto a conoscenza nello svolgimento delle proprie funzioni.

La disciplina di questi aspetti da parte della Società è contenuta nell'Allegato D del Modello, denominato "**PRO41 Whistleblowing Policy**", che individua nei Componenti esterni dall'ODV i soggetti destinatari delle segnalazioni interne ed incaricati della loro gestione anche attraverso apposita piattaforma informatica.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

1.8 I c.d. Reati presupposto

Nella Sezione III del Capo I del D.Lgs. n. 231/2001 (art. 24-26) sono elencati i reati presupposto che possono dare luogo alla responsabilità dell'Ente.

A) Reati contro la Pubblica Amministrazione (art. 24 e 25 D.Lgs. n. 231/2001)

- Peculato (art. 314 C.P.);
- Indebita destinazione di denaro o cose mobili (art. 314-*bis* C.P.);
- Peculato mediante profitto dell'errore altrui (art. 316 C.P.);
- Malversazione a danno dello Stato (art. 316-*bis* C.P.);
- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-*ter* C.P.);
- Concussione (art. 317 C.P.);
- Corruzione per l'esercizio di una funzione (art. 318 C.P.);
- Corruzione per un atto contrario ai doveri di ufficio (art. 319 C.P.);
- Circostanze aggravanti: quando dal fatto l'Ente abbia conseguito un profitto di rilevante entità (art. 319-*bis* C.P.);
- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-*ter* C.P.);
- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-*quater* C.P.);
- 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, Corruzione e Istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità Europee e di funzionari delle Comunità Europee e degli Stati Esteri (art. 322-*bis* C.P.);
- Traffico di influenze illecite (art. 346-*bis* C.P.);
- Turbata Libertà degli Incanti (art. 353 C.P.);
- Turbata Libertà del procedimento di scelta del contraente (art. 353-*bis* C.P.);
- Frode nelle pubbliche forniture (art. 356 C.P.);
- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, co. 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 agricolo europeo (art. 2 L. n. 898/1986).

Reati informatici (art. 24-*bis* D.Lgs. n. 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-*quinqies* C.P.);
- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quater* C.P.);
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature e di altri mezzi atti a intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-*quinqies* C.P.);
- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-*bis* C.P.);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- 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.);
- Detenzione, diffusione e installazione abusiva di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art.635-quater.1 C.P.);
- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies C.P.);
- Frode informatica (art. 640-ter C.P.)
- Frode informatica del certificatore di firma elettronica (art. 640-quinquies C.P.);
- Violazione delle norme in materia di Perimetro di sicurezza nazionale cibernetica (art. 1, comma 11, D.L. n. 105/2019).

Delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter D.Lgs. n. 231/2001)

- Associazione per delinquere (art. 416 C.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 n. 309/1990);
- 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), n. 5 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. n. 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 e 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.);
- Indebito utilizzo e falsificazione di carte di credito e di pagamento (art. 493ter C.P.);
- Trasferimento fraudolento di valori pagamento (art. 512bis C.P.).

Delitti contro l'industria e il commercio (art. 25-bis.1, D.Lgs. n. 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 C.P.);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- 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.);
- Frode alimentare (art. 517-*sexies* C.P.);
- Commercio di alimenti con segni mendaci (art. 517-*septies* C.P.);
- Pena accessoria e circostanze aggravanti (art. 517-*octies*, co. 4, C.P.).

Reati societari (art. 25-*ter* D.Lgs. n. 231/2001)

- False comunicazioni sociali (art. 2621 C.C.);
- Fatti di cui all'art. 2621 C.C. di lieve entità (art. 2621-bis C.C.);
- False comunicazioni sociali in danno dei soci e dei creditori (art. 2622 C.C.);
- Falso in prospetto (art. 2623 C.C.);
- Impedito controllo (art. 2625, co. 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 della società controllante (art. 2628 C.C.);
- Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 C.C.);
- Omessa comunicazione del conflitto di 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 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 C.C.);
- False o omesse dichiarazioni per il rilascio del certificato preliminare previsto dalla normativa attuativa della direttiva (UE) 2019/2121 del Parlamento Europeo e del Consiglio.

Delitti con finalità di terrorismo o eversione (art. 25-*quarter* D.Lgs. n. 231/2001)

- Associazioni sovversive (art. 270 C.P.);
- Associazioni con finalità di terrorismo e di eversione dell'ordine democratico (art. 270-*bis* C.P. e Leggi speciali);
- 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-*quinqes* C.P.);
- Finanziamento di condotte con finalità di terrorismo (art. 270-*quinqes*¹ C.P.);
- Sottrazione di beni o denaro sottoposti a sequestro (art. 270-*quinqes*² C.P.);
- Detenzione di materiale con finalità di terrorismo (art. 270-*quinqes*³ 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.);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- Sequestro a scopo di coazione (art. 289-ter C.P.);
- Istigazione a commettere alcuno dei delitti previsti 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 (art. 1 L. 342/1976);
- Danneggiamento delle installazioni a terra (art. 2 L. n. 342/1976);
- Art. 2 Convenzione di New York del 9/12/1999.

Mutilazione organi genitali femminili (art. 25-quater D.Lgs. n. 231/2001)

- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 583-bis C.P.).

Delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies D.Lgs. n. 231/2001)

- Riduzione in schiavitù o in servitù (art. 600 C.P.);
- Prostituzione minorile (art. 600-bis C.P.);
- Pornografia minorile (art. 600-ter C.P.);
- Detenzione o accesso a materiale pornografico (art. 600-quater C.P.);
- Pornografia virtuale (art. 600-quater.1 C.P.);
- Utilizzo della rete internet o di altre reti o mezzi di comunicazione, per accedere intenzionalmente e senza giustificato motivo a materiale pornografico realizzato impiegando minori degli anni diciotto (art. 600-quater.2 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 C.P.).

Abusi di mercato (art. 25-sexies D.Lgs. n. 231/2001)

- Abuso o comunicazione illecita di informazioni privilegiate. Raccomandazione o induzione di altri alla commissione di abuso di informazioni privilegiate (art. 184 D.Lgs. n. 58/1998);
- Manipolazione del mercato (art. 185 D.Lgs. n. 58/1998).

Omicidio colposo e lesioni colpose con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-septies D.Lgs. n. 231/2001)

- Omicidio colposo (art. 589 C.P.);
- Lesioni personali colpose (art. 590, co. 3, C.P.).

Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (art. 25-octies D.Lgs. n. 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.);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- Delitti colposi in materia e contravvenzioni punite con l'arresto superiore nel massimo a un anno o nel minimo a sei mesi (D.Lgs. n. 195/2021).

Delitti in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti e trasferimento fraudolento di valori (art. 25-octies.1, commi 1 e 2-bis D.Lgs. 231/2001)

- Indebito utilizzo e falsificazione di strumenti di pagamento diversi dai contanti (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.);
- Trasferimento fraudolento di valori (art. 512-*bis* C.P.) comprensivo dell'attribuzione fittizia ad altri della titolarità di imprese, quote societarie o azioni ovvero di cariche sociali, al fine di eludere le disposizioni in materia di documentazione antimafia, in caso di partecipazione a procedure di aggiudicazione o di esecuzione di appalti o di concessioni;
- Frode informatica (art. 640-*ter* C.P.).

Altre fattispecie in materia di strumenti di pagamento diversi dai contanti (art. 25-octies.1, co. 2, D.Lgs. n. 231/2001)

- Commissione di ogni altro delitto contro la fede pubblica, contro il patrimonio o che comunque offende il patrimonio previsto dal codice penale, che abbia ad oggetto strumenti di pagamento diversi dai contanti.

Reati in materia di violazione di misure restrittive dell'Unione Europea (art. 25-octies.2, D.Lgs. n. 231/2001)
Comma 1, lett. a):

- Chiunque, in violazione di un divieto, di un obbligo o di una restrizione imposti da una misura restrittiva dell'Unione europea o da disposizioni di legge nazionale che attuano una misura restrittiva dell'Unione europea:

a) mette direttamente o indirettamente a disposizione di una persona, entità, organismo o gruppo designati, o stanza a vantaggio dei medesimi fondi o risorse economiche;

b) omette di adottare misure di congelamento su fondi o risorse economiche appartenenti a una persona, a una entità, a un organismo o gruppo designati, o da questi posseduti, detenuti o controllati;

c) conclude a qualsiasi titolo operazioni economiche, commerciali o finanziarie, ivi compresi l'affidamento o la prosecuzione dell'esecuzione di contratti di appalto pubblico o di concessione, con uno Stato terzo o con suoi organismi o con entità od organismi direttamente posseduti o controllati dal medesimo Stato terzo o dai suoi organismi;

d) importa, esporta, commercia, vende, acquista, trasferisce, fa transitare, trasporta beni, anche in forma intangibile, ovvero presta servizi di intermediazione, di assistenza tecnica o altri servizi concernenti i medesimi beni;

e) presta servizi di qualsiasi natura, ivi compresi servizi finanziari, o svolge operazioni finanziarie (Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea, art. 275-bis, comma 1, C.P.)

- Chiunque elude l'esecuzione di una misura restrittiva dell'Unione europea mediante:

a) l'utilizzo, il trasferimento a terzi o la cessione in altro modo di fondi o di risorse economiche oggetto di congelamento direttamente o indirettamente posseduti, detenuti o controllati da una persona, entità, organismo o gruppo designati;

b) la presentazione o l'utilizzo di dichiarazioni o documenti falsi o attestanti cose non vere allo scopo di ostacolare l'identificazione del titolare effettivo o beneficiario finale di fondi o di risorse economiche da sottoporre a congelamento (Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea, art. 275-bis, comma 2, C.P.);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026
		Rev.06

- Chiunque effettua operazioni senza la relativa autorizzazione, o con autorizzazione ottenuta fornendo dichiarazioni o documentazioni false (Violazione delle misure restrittive dell'Unione europea - Violazione delle condizioni dell'autorizzazione allo svolgimento di attività, art. 275-bis, comma 5, C.P.);
- Chiunque effettua operazioni o presta servizi o comunque svolge attività in difformità dagli obblighi prescritti nella autorizzazione rilasciata dall'autorità competente, quando tale autorizzazione è prescritta da una misura restrittiva dell'Unione europea (Violazione delle condizioni dell'autorizzazione allo svolgimento di attività, art. 275-quater, comma 1, C.P.);
- Chiunque, in violazione delle disposizioni del presente testo unico sull'immigrazione, promuove, dirige, organizza, finanzia o effettua il trasporto di stranieri nel territorio dello Stato ovvero compie altri atti diretti a procurarne illegalmente l'ingresso nel territorio dello Stato, ovvero di altro Stato del quale la persona non è cittadina o non ha titolo di residenza permanente, fatti commessi ed aggravati dalla violazione di un divieto, di un obbligo o di una restrizione imposti da una misura restrittiva dell'Unione europea, ovvero da disposizioni di legge nazionale che attuano una misura restrittiva dell'Unione europea, consentendo o comunque agevolando l'ingresso nel territorio dello Stato di persone fisiche designate (Disposizioni contro le immigrazioni clandestine, art. 12, comma 1-bis, del D.Lgs. n. 286/1988),

Comma 1, lett. b):

- La persona designata o il legale rappresentante dell'entità od organismo designati che, in violazione di uno specifico obbligo imposto da una misura restrittiva dell'Unione europea o da una disposizione di legge nazionale che attua una misura restrittiva dell'Unione europea, omette di segnalare alle autorità amministrative competenti i fondi o le risorse economiche su cui, nel territorio dello Stato, esercita il diritto di proprietà o il controllo o di cui ha, nel territorio dello Stato, il possesso o la detenzione (Violazione di obblighi informativi imposti da una misura restrittiva dell'Unione europea, art. 275-ter, comma 1, C.P.);
- Chiunque che, in violazione dell'obbligo imposto da una misura restrittiva dell'Unione europea o da una disposizione di legge nazionale che attua una misura restrittiva dell'Unione europea, omette di fornire alle autorità amministrative competenti informazioni, di cui è a conoscenza per ragione del proprio ufficio o della propria professione, riguardanti fondi o risorse economiche presenti nel territorio dello Stato che appartengono a persone, entità o organismi o gruppi designati o che sono da questi possedute o detenute o controllate (Violazione di obblighi informativi imposti da una misura restrittiva dell'Unione europea, art. 275-ter, comma 2, C.P.).

Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25-novies D.Lgs. n. 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, co. 1, lett. a), L. n. 633/1941);
- 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, co. 3 L. n. 633/1941);
- Abusiva duplicazione, per trarne profitto, di programmi per elaboratore ovvero, ai medesimi fini, importazione, distribuzione, vendita, detenzione a scopo commerciale o imprenditoriale o concessione in locazione di programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla Società Italiana degli Autori ed Editori (SIAE); predisposizione di mezzi per rimuovere o eludere i dispositivi di protezione di programmi per elaboratori (art. 171-bis, co. 1, L. n. 633/1941);
- 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

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026
		Rev.06

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* L. n. 633/1941);

- Mancata comunicazione alla SIAE dei dati di identificazione dei supporti non soggetti al contrassegno o falsa dichiarazione (art. 171-*septies* L. 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 effettuati via etere, via satellite, via cavo, in forma sia analogica sia digitale (art. 171-*octies*, L. n. 633/1941).

Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (art. 25-*decies* D.Lgs. n. 231/2001)

- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'Autorità Giudiziaria (art. 377-*bis* C.P.).

Reati ambientali (art. 25-*undecies* D.Lgs. n. 231/2001)

- Inquinamento ambientale (art. 452-*bis* C.P.);
- Commercio di prodotti inquinanti (art. 452-*bis*. 1 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.);
- Associazione per delinquere allo scopo di commettere reati ambientali (art. 452-*octies* C.P.);
- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 452-*quaterdecies* C.P.);
- Circostanza aggravante del profitto di rilevante entità (art. 452-*sexiesdecies*, primo comma, n. 1, C.P.);
- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo o possesso di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-*bis* C.P.);
- Danneggiamento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-*bis* C.P.);
- Reati ambientali attinenti lo scarico non autorizzato di acque reflue industriali (art. 137 D.Lgs. n. 152/2006);
- Abbandono di rifiuti non pericolosi in casi particolari (art. 255-*bis*, D.Lgs. n. 152/2006);
- Abbandono di rifiuti pericolosi (art. 255-*ter*, D.Lgs. n. 152/2006);
- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256, co. 1, 1-*bis*, 3, 3-*bis*, 5 e 6, D.Lgs. n. 152/2006);
- Inosservanza delle prescrizioni contenute o richiamate nelle autorizzazioni o nelle ipotesi di carenza dei requisiti e delle condizioni richiesti per le iscrizioni o comunicazioni (art. 256, co. 4, D.Lgs. n. 152/2006);
- Combustione illecita di rifiuti (art. 256-*bis*, commi 1 e 3-*bis*, D.Lgs. n. 152/2006);
- Bonifica dei siti (art. 257, co. 1 e 2, D.Lgs. n. 152/2006);
- Violazione degli obblighi di comunicazione e di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258, co. 4, 2° periodo, D.Lgs. n. 152/2006);
- Traffico illecito di rifiuti (art. 259, co. 1, D.Lgs. n. 152/2006);
- Delitti colposi in materia di rifiuti (art. 259-*ter*, D.Lgs. n. 152/2006);
- Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (art. 260-*bis* D.Lgs. n. 152/2006);
- Violazione dei valori limite di emissione (art. 279, co. 5, D.Lgs. n. 152/2006);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026
		Rev.06

- Traffico non autorizzato di esemplari ed omessa osservanza delle prescrizioni finalizzate all'incolumità degli esemplari, specificate in una licenza o similari (art. 1 e 2 L. n. 150/1992);
- Falsificazione di certificati (art. 3-*bis* L. n. 150/1992);
- Violazione delle disposizioni in materia di cessazione dell'utilizzo di sostanze lesive (art. 3, co. 6, L. n. 549/1993);
- Inquinamento doloso ed inquinamento colposo da parte del comandante o dell'equipaggio di una nave (artt. 8 e 9 D.Lgs. n. 202/2007).

Impiego di cittadini irregolari (art. 25-*duodecies* D.Lgs. n. 231/2001)

- Utilizzo di lavoratori privi del permesso di soggiorno (art. 22, co. 12-*bis*, lett. a) D.Lgs. n. 286/1998);
- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12, co. 3, 3-*bis*, 3-ter, 5, D.Lgs. n. 286/1998).

Razzismo e xenofobia (art. 25-*terdecies* D.Lgs. n. 231/2001)

- Propaganda e istigazione a delinquere per motivi di discriminazione razziale (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. n. 231/2001)

- Frode in competizioni sportive (art. 1 L. n. 401/1989);
- Esercizio abusivo di attività di giuoco o di scommessa (art. 4, L. n. 401/1989).

Reati tributari (art. 25-*quinqüesdecies* D.Lgs. n. 231/2001)

- Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 2, co.1, 2 *bis*, L. n. 74/2000);
- Dichiarazione fraudolenta mediante altri artifici (art. 3 L. n. 74/2000);
- Dichiarazione infedele (art. 4 L. n. 74/2000);
- Omessa dichiarazione (art. 5 L. n. 74/2000);
- Emissione di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 co. 1, 2 *bis*, L. n. 74/2000);
- Occultamento o distruzione di documenti contabili (art. 10 L. n. 74/2000);
- Indebita compensazione (art. 10 *quater*, L. n. 74/2000);
- Sottrazione fraudolenta al pagamento di imposte (art. 11 L. n. 74/2000);
- comma 1-*bis*, art. 25-*quinqüesdecies*: *"In relazione alla commissione dei delitti previsti dal decreto legislativo 10 marzo 2000, n. 74, se commessi nell'ambito di sistemi fraudolenti transfrontalieri e al fine di evadere l'imposta sul valore aggiunto per un importo complessivo non inferiore a dieci milioni di euro".*

Contrabbando (art. 25-*sexiesdecies* D.Lgs. 231/2001)

- Contrabbando (art. 27 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024):
 - ✓ Contrabbando per omessa dichiarazione (art. 78 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
 - ✓ Contrabbando per dichiarazione infedele (art. 79 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
 - ✓ Contrabbando nel movimento delle merci marittimo, aereo e nei laghi di confine (art. 80 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
 - ✓ Contrabbando per indebito uso di merci importate con riduzione totale o parziale dei diritti (art. 81 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
 - ✓ Contrabbando nell'esportazione di merci ammesse a restituzione di diritti (art. 82 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- ✓ Contrabbando nell'esportazione temporanea e nei regimi di uso particolare e di perfezionamento (art. 83 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- ✓ Contrabbando di tabacchi lavorati (art. 84 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- ✓ Circostanze aggravanti del delitto di contrabbando di tabacchi lavorati (art. 85 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- ✓ Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati (art. 86 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- ✓ Circostanze aggravanti del contrabbando (art. 88 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- ✓ Delle misure di sicurezza patrimoniali. Confisca (art. 94 D.Lgs. n. 141 del 26 settembre 2024);
- Diritti Doganali e Diritti di Confine:
 - ✓ Sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui prodotti energetici (art. 40 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Fabbricazione clandestina di alcol e bevande alcoliche (art. 40 *bis* D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Circostanze aggravanti del delitto di sottrazione all'accertamento o al pagamento dell'accisa sui tabacchi (art. 40 *ter* D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Circostanze attenuanti (art. 40 *quater* D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Vendita di tabacchi lavorati senza autorizzazione o acquisto da persone non autorizzate alla vendita (art. 40 *quinquies* D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Ulteriori disposizioni in materia di tabacchi lavorati (art. 40 *sexies* D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Fabbricazione clandestina di alcol e bevande alcoliche (art. 41 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Associazione per la Fabbricazione clandestina di alcol e bevande alcoliche (art. 42 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Sottrazione all'accertamento dell'accisa sull'alcol e bevande alcoliche (art. 43 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Confisca (art. 45 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Alterazione di congegni, impronte e contrassegni (art. 46 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Deficienze ed eccedenze nel deposito e nella circolazione dei prodotti soggetti ad accisa (art. 47 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Irregolarità nell'esercizio degli impianti di lavorazione e di deposito di prodotti sottoposti ad accisa (art. 48 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995);
 - ✓ Irregolarità nella circolazione di prodotti soggetti ad accisa (art. 49 D.Lgs. n. 504 del 26 ottobre 1995).

Reati 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.).

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Riciclaggio di beni culturali e devastazione e saccheggio di beni culturali e paesaggistici (art. 25-*duodevicies* 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, art. 10, comma 10, Legge 16 marzo 2006, n. 146 “*ratifica ed esecuzione della convenzione e dei protocolli delle nazioni unite contro il crimine organizzato transnazionale, adottati dall’assemblea generale il 15 novembre 2000 ed il 31 maggio 2001*”.

Coinvolgimento in un gruppo criminale organizzato, qualora sia commesso in più di uno Stato, ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato, ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato, sia commesso in uno Stato, ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato, in relazione alle fattispecie seguenti:

- associazione per delinquere (art. 416 C.P.);
- associazione di tipo mafioso (art. 416-*bis* C.P.);
- associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291- *quater* del T.U. di cui al D.P.R. 23 gennaio 1973, n. 43);
- associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 del T.U. di cui al D.P.R. 9 ottobre 1990, n. 309);
- traffico di migranti (art. 12, commi 3, 3 bis, 3 ter e 5, D.Lgs. 25 luglio 1998, n. 286);
- favoreggiamento personale (art. 378 C.P.);
- attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti e spedizione illecita transfrontaliera di rifiuti (art. 452-*quaterdecies* C.P. ed art. 259 D.Lgs. n. 152/2006).

Art. 34 D.Lgs. 5 settembre 2024, n. 129 “*adeguamento della normativa nazionale al regolamento (ue) 2023/1114 relativo ai mercati delle crypto-attività*”

- Divieto di abuso di informazioni privilegiate (art. 89 Regolamento (UE) 2023/1114);
- Divieto di comunicazione illecita di informazioni privilegiate (art. 90 Regolamento (UE) 2023/1114);
- Divieto di manipolazione del mercato (art. 91 Regolamento (UE) 2023/1114),

la sanzione amministrativa per l'Ente è prevista “*nel caso in cui sia commessa nel suo interesse o a suo vantaggio una violazione del divieto*” di cui in precedenza. Il comma 4, dello stesso art. 34 prevede che in relazione ai predetti illeciti amministrativi “*si applicano, in quanto compatibili, gli articoli 6, 7, 8 e 12 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231*”.

Delitti contro gli animali (art. 25- *undevicies* D.Lgs. n. 231/2001)

- art. 544-*bis* C.P. (uccisione di animali);
- art. 544-*ter* C.P. (maltrattamento di animali);
- art. 544-*quater* C.P. (spettacoli o manifestazioni vietati);
- art. 544-*quinquies* C.P. (divieto di combattimenti tra animali);
- art. 638 C.P. (uccisione o danneggiamento di animali altrui).

2. LA GOVERNANCE DELLA SOCIETÀ

2.1. L’Assemblea dei Soci

All’Assemblea (Ordinaria e Straordinaria) sono riservate le seguenti competenze:

- approvare il bilancio e la distribuzione degli utili;

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- nominare e revocare gli amministratori e determinare la struttura dell'Organo amministrativo;
- deliberare sulle azioni di responsabilità degli amministratori;
- nominare i componenti dell'Organo di Controllo;
- modificare lo Statuto;
- decidere in merito ad operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale od una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
- deliberare lo scioglimento della Società, la nomina ed i poteri dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione;
- deliberare sulle operazioni di aumento o riduzione del capitale sociale;
- decidere l'istituzione o la soppressione di sedi secondarie, nonché il trasferimento della sede sociale nel territorio nazionale. Resta fermo infine il diritto dell'Assemblea dei Soci di decidere rispetto agli argomenti la cui competenza le è riservata dalla Legge, dallo Statuto e sugli argomenti che uno o più amministratori o tanti soci che rappresentano almeno un terzo del capitale sociale sottopongono alla sua approvazione.

2.2. L'Amministratore Unico

L'amministrazione della Società è affidata, secondo le scelte dell'Assemblea, ad un Amministratore Unico, il sig. Adriano Cosmo, che, dal 4 giugno 2019, gestisce la Società con la diligenza richiesta dalla natura dell'incarico e compie tutte le operazioni necessarie per il raggiungimento dell'oggetto sociale, essendo dotato di ogni potere per l'amministrazione della stessa. Allo stesso spetta la rappresentanza legale della Società di fronte ai terzi.

L'Amministratore Unico, in base al mandato ricevuto dall'Assemblea dei Soci, esercita sia il ruolo di Datore di Lavoro, in ottemperanza alle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro di cui al D.Lgs. n. 81/2008, sia il ruolo di Titolare del Trattamento dei dati personali.

Lo stesso Amministratore Delegato/Datore di Lavoro, a sua volta, ha nominato i Preposti per la conduzione dell'Impianto e per gli Uffici aziendali, come da Organigramma per la sicurezza allegato al presente Modello. Il Datore di Lavoro ha nominato il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.) interno ed il Medico Competente Coordinatore. È stato da ultimo eletto il RLS nella persona del sig. Lombardi. L'Azienda si avvale della collaborazione dell'ISCC Manager, Paola Piccolo.

2.3 I Dirigenti (Apicali)

L'Amministratore Unico ha nominato:

- il sig. Giampaolo Fardin, quale Responsabile Ambientale, per assicurare l'idonea organizzazione nella gestione dei rifiuti e vigilare sulla corretta applicazione della normativa di riferimento specie nella conduzione dell'Impianto;
- il sig. Giuseppe Mengato, quale Responsabile Tecnico (RT) ai fini AIA, per garantire la conformità dell'Impianto alle normative sulle emissioni e l'uso delle Migliori Tecniche Disponibili; Responsabile Controllo Produzione di Fabbrica (RFPC) ed individuato altresì da AU/DL quale Dirigente ai fini della sicurezza, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 81/2008;
- il sig. Marco Barragato, quale Responsabile Tecnico della Gestione Rifiuti (RTGR) per la Categoria 8 Intermediazione, figura che garantisce la conformità normativa e tecnica per l'iscrizione all'Albo Nazionale Gestori Ambientali.

È stato nominato il Direttore Commerciale, geom. Andrea Gatto, al quale è stata conferita procura speciale.

Di recente l'Amministratore Unico ha nominato il sig. Gerardo Lombardo quale Responsabile Commerciale Operativo.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

2.4 Organigramma della Società

Di recente è stata ridisegnata l'organizzazione aziendale, al fine di suddividere le attività che vengono svolte in *service* dagli Uffici della Capogruppo e quelle che sono rimaste in capo alle Funzioni aziendali, definendo meglio i relativi poteri gestori.

2.5 Il sistema delle procedure e dei controlli presente in azienda

La Società è dotata di una struttura organizzativa interna, suddivisa in distinte unità, ciascuna delle quali dipende dall'Amministratore Unico. Il documento di struttura riporta le responsabilità ed i compiti attribuiti ad ogni funzione aziendale.

È stato inoltre adottato un sistema di protocolli e procedure (per i quali si rimanda all'apposita lista), in considerazione delle certificazioni volontarie conseguite (ISO 9001, ISO 27001, ISO 37001 ed ISO 45001), del sistema di gestione della sicurezza sul lavoro adottato in conformità delle Linee guida UNI INAIL, dei regolamenti della Capogruppo Gruppo Cosmo S.p.A., in qualche modo riferibili all'attività della Società.

Tale struttura organizzativa consente un continuo monitoraggio delle proprie attività, idoneo a garantire un controllo sull'operato di tutti i soggetti coinvolti ed a prevenire la commissione dei reati previsti dal D.Lgs n. 231/2001.

2.6 I rapporti Infragruppo

La Società, a far data dal 31 dicembre 2022, ha in essere con la Capogruppo Gruppo Cosmo S.p.A. dei contratti di servizi per: (i.) gestione dei servizi finanziari ed amministrativi; (ii.) gestione dei servizi informatici; (iii) gestione personale, (iv) gestione legale. Molte delle attività quindi vengono svolte, oltre che dall'Amministratore Unico, dai vari Dirigenti e soggetti apicali e dai dipendenti della Società, anche da taluni dipendenti della Capogruppo, con il coordinamento degli specifici Apicali aziendali.

La gestione dei rapporti infragruppo deve avvenire secondo i principi dettati in materia dal Codice Civile (artt. 2497 e ss.) ed in ossequio ai criteri imposti dalle leggi e dai regolamenti vigenti, nonché in applicazione dei principi contenuti nel Codice Etico, allegato al presente MOGC231.

Pur venendo impiegati alcuni dei protocolli e delle procedure vigenti all'interno di Gruppo Cosmo S.p.A., i soggetti impegnati a svolgere tali servizi operano in assoluta autonomia, nella massima trasparenza e secondo l'organizzazione e gli obiettivi prefissati da COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l.-

Ne consegue che, nei relativi contratti di servizio, sono inserite clausole specifiche con quali le Società si impegnano a rispettare i presidi di controllo previsti nei Modelli, con particolare riguardo alle aree rilevanti ai fini delle attività gestite mediante contratto di *service*, impegnandosi altresì a darsi reciprocamente notizia di eventuali violazioni, che dovessero verificarsi e che possano avere attinenza con il contratto e/o la sua esecuzione e, più in generale, ad astenersi da comportamenti e condotte che possano integrare una qualsivoglia fattispecie di reato contemplata dal D.Lgs. n. 231/2001, nell'espletamento delle attività oggetto del rapporto contrattuale.

I dipendenti della Capogruppo, pertanto, nello svolgimento delle attività in favore della Società, sono tenuti a rispettare le procedure di prevenzione previste nel relativo Modello, assoggettandosi ai controlli degli OdV nominati da ciascuna impresa e fornendo loro ampia collaborazione.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

A sua volta, l'ODV della Società ha facoltà di prendere visione di tutti i documenti concernenti i rapporti infragruppo. In particolare, l'ODV di CTA S.r.l. ha facoltà di:

- intercambiare informazioni e notizie ritenute utili con gli ODV del Gruppo;
- prendere visione dei contratti infragruppo;
- prendere visione della documentazione sottostante i flussi finanziari ed i finanziamenti infragruppo;
- chiedere l'esibizione del foglio cassa, della prima nota, degli estratti conto bancari relativi al periodo di competenza dalla prima nota e dei documenti contabili causali del relativo movimento finanziario riguardanti le società partecipate;
- chiedere l'esibizione dei libri contabili, dei libri societari e di tutta la documentazione contabile societaria.

2.7 Sistema qualità, ambiente e sicurezza

Il complesso documentale di gestione aziendale è stato definito per consentire l'adozione, lo sviluppo, l'applicazione, il mantenimento ed il miglioramento di un Sistema di gestione per la qualità, l'ambiente e la sicurezza, che soddisfi e supporti le politiche di CTA S.r.l. e le prescrizioni relative ai D.Lgs. n. 231/01 e n. 196/03 ed al Regolamento UE n. 679/2016.

Le finalità del sistema di gestione aziendale sono:

- raggiungere gli obiettivi del piano industriale/budget annuale;
- assicurare il rispetto delle prescrizioni di legge, con particolare riferimento alla normativa relativa all'ambiente, alla salute e sicurezza del lavoro, alla sicurezza dei dati (D.Lgs. n. 196/03 e Regolamento UE n. 679/2016) e agli illeciti amministrativi dipendenti da reato (D.Lgs. n. 231/01);
- raggiungere e mantenere il soddisfacimento dei clienti e delle parti interessate;
- prevenire e ridurre progressivamente gli impatti sull'ambiente e sull'utilizzo di risorse;
- prevenire e ridurre progressivamente i costi complessivi della salute e sicurezza sul lavoro, con riguardo a quelli derivanti da incidenti, infortuni e malattie correlate al lavoro, minimizzando i rischi cui possono essere esposti i dipendenti ed i terzi (lavoratori atipici, clienti, fornitori, visitatori ecc...);
- misurare le prestazioni aziendali sulla base di indicatori economico-finanziari, prestazionali, ambientali e di sicurezza;
- gestire le emergenze ambientali e per la sicurezza, in modo da minimizzare gli impatti sull'ambiente ed i rischi sui lavoratori;
- assicurare una formazione, informazione e sensibilizzazione adeguata a tutti i lavoratori in relazione agli obiettivi della qualità, del rispetto ambientale e della prevenzione per la salute e la sicurezza sul lavoro;
- assicurare il miglioramento continuo delle prestazioni offerte, della compatibilità con l'ambiente e della prevenzione per la salute e la sicurezza sul lavoro, migliorando allo stesso tempo l'immagine interna ed esterna di COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l.-
-

L'organizzazione ed i contenuti del complesso documentale sono coerenti con i requisiti delle norme UNI EN ISO 9001 e 14001, 27001 e 45001. La struttura documentale è costituita da:

- Manuale, in cui si riportano tutti gli aspetti organizzativi relativi alla logica e alla struttura del sistema ed alle attività;
- Regolamenti, Manuali Operativi e procedure specifici per tipologia di attività;
- Documenti correlati in materia di salute e sicurezza del lavoro (D.Lgs. n. 81/08), tutela dell'ambiente (D.Lgs. n. 152/2006), sicurezza dei dati (D.Lgs. n. 196/03 e Regolamento UE n. 679/2016) ed illeciti amministrativi dipendenti da reato (D.Lgs. n. 231/01).

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Le prescrizioni contenute nella documentazione di sistema sono approvate e rese obbligatorie con provvedimento dell'Amministratore Unico e degli altri Apicali, sulla base delle rispettive deleghe e poteri.

Il Sistema di Gestione per la Qualità, l'Ambiente e la Sicurezza di CTA S.r.l. è impostato per processi ed assicura la coerenza con gli altri Sistemi di Gestione.

Viene tenuta con cadenza almeno annuale una Riunione per condurre un riesame dello stato del Sistema nella sua globalità, al fine di verificare la sua continua idoneità, adeguatezza ed efficacia, i cui risultati vengono presentati agli Ispettori per il mantenimento delle certificazioni. Durante il riesame si valutano le opportunità per il miglioramento e le esigenze di modifiche del Sistema, delle Politiche e degli obiettivi anche legati alle performance ambientali. Tutte le indicazioni e le decisioni prese vengono registrate nel Verbale di Riesame, che viene distribuito a tutti i componenti del gruppo di lavoro, così come definito in specifico documento di struttura.

2.8 Sistema di controllo di gestione

La Società svolge un controllo di gestione interno per monitorare l'andamento economico, che permette di verificare l'esistenza di eventuali scostamenti significativi rispetto alle previsioni di budget ed individuare le cause, nonché l'andamento dei costi. Al verificarsi di tali scostamenti, sono coinvolte le funzioni apicali per valutare gli opportuni interventi correttivi.

La Società è sottoposta pure al controllo da parte del Revisore Unico, dott.ssa Paola Tombolato

2.9 Sistemi di gestione per la Prevenzione della Corruzione

La Società ha ottenuto la Certificazione UNI EN ISO 37001:2016, per tutte le attività svolte. Le politiche della Società in materia proibiscono ogni forma di corruzione e pongono particolare attenzione all'assunzione del personale, alla selezione dei fornitori, alla gestione dei contratti, alle clausole di garanzia, in particolare d'integrità, alla trasparenza e corretta attuazione dei contratti stipulati con i soci nella definizione dei corrispettivi e della successiva rendicontazione e, più in generale, all'uso corretto del potere discrezionale connesso a funzioni amministrative e tecniche, sanzionando ogni comportamento posto in essere in violazione di tali politiche e delle norme applicabili in materia.

La politica di prevenzione della corruzione viene attuata da tutti i soggetti coinvolti nell'attività, sia da ciascun dipendente, dirigente, organo della Società, dai soci, sia da tutte le terze parti con cui la Società si rapporta. Detta politica viene comunicata a tutti i dipendenti ed a tutti i fornitori, Clienti e ai Soci in affari ed è altresì affissa nei locali delle sedi della Società ed è pubblicata nel sito internet aziendale.

CTA S.r.l. ha istituito una Funzione Controllo dei Sistemi di Gestione, per la prevenzione della corruzione dotata della necessaria autorità ed indipendenza e per ogni necessario coordinamento con le altre Certificazioni che ha ottenuto.

3. IL MODELLO

La costruzione del Modello

COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI è da sempre sensibile all'esigenza di assicurare condizioni di legalità, correttezza e trasparenza nei confronti delle Pubbliche Amministrazioni, dei fornitori e dei clienti ed è consapevole dell'importanza di dotarsi di un Modello Organizzativo idoneo a prevenire la commissione di fatti illeciti da parte dei propri amministratori, dipendenti, collaboratori e partner d'affari.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI ha deciso di adottare il Modello (oggetto del presente aggiornamento) con l'obiettivo di eliminare o ridurre il rischio di commissione dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231/2001. L'elaborazione dei documenti costituenti il Modello è stata preceduta dall'analisi e studio dei documenti aziendali (atto costitutivo, statuto, procure speciali, procedure aziendali, organigramma, D.V.R., ecc.) e dalla raccolta di informazioni per il tramite di interviste rese dai soggetti apicali, allo scopo di individuare e censire i contatti, i comportamenti ed i processi astrattamente a rischio di commissione di uno o più dei reati-presupposto.

Si descrivono qui di seguito, brevemente, le fasi in cui si è articolato il lavoro di individuazione delle aree a rischio, sulle cui basi si è poi dato luogo alla predisposizione del Modello.

a) Mappatura aziendale delle aree a rischio reato

E' stata effettuata un'indagine dei fattori di rischio e degli elementi di criticità tipici del suo agire, considerando la complessità aziendale e l'impostazione dei processi decisionali, al fine di identificare in quale area e secondo quale modalità vi sia il rischio di commissione dei reati-presupposto.

b) Individuazione dei processi sensibili

L'individuazione dei processi sensibili è stata attuata, tenendo in debita considerazione tutte le attività che prevedano, anche in astratto, un contatto ovvero una interazione tra talune risorse aziendali e, per esempio, soggetti qualificabili come pubblici ufficiali o incaricati di un pubblico servizio, nonché considerando le attività che possano influire sulla commissione dei reati-presupposto.

c) Sistema di controllo – protocolli specifici

Sulla base dei processi sensibili si è proceduto ad individuare e verificare il grado di efficacia dei sistemi operativi e di controllo.

d) Redazione del Modello Organizzativo

Una volta esaurite le fasi a), b) e c) si è proceduto alla redazione del Modello Organizzativo nelle sue diverse articolazioni.

La funzione del Modello

L'adozione e l'efficace attuazione del Modello, insieme all'attività di vigilanza svolta dall'O.d.V., consentono a COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l. di ridurre il rischio di commissione dei Reati e di beneficiare dell'esimente prevista dal Decreto.

Tra le finalità del Modello vi è anche quella di sviluppare la consapevolezza nei Destinatari che operino per conto o nell'interesse della Società nell'ambito dei processi sensibili di poter incorrere - in caso di comportamenti non conformi alle norme e procedure aziendali - in illeciti passibili di conseguenze penalmente rilevanti non solo per se stessi, ma anche per la Società.

Inoltre, attraverso l'attività dell'Organismo di Vigilanza sull'operato delle persone si intende censurare fattivamente ogni comportamento illecito, rispetto ai processi sensibili ed giungere alla comminazione di sanzioni disciplinari o contrattuali.

L'adozione del Modello e successive modifiche

L'adozione del Modello organizzativo compete al Legale Rappresentante di COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI, che deve pure valutare la necessità di apportarvi modifiche ed integrazioni, alla luce di modifiche sostanziali del quadro normativo, dell'organizzazione aziendale e dell'attività d'impresa e sulla scorta delle indicazioni provenienti anche dall'Organismo di Vigilanza.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Composizione del Modello

Il presente Modello Organizzativo è stato elaborato grazie al contributo di soggetti interni alla Società, con l'ausilio ed il supporto di professionalità esterne.

Il presente Modello è composto dalle seguenti sezioni:

1. Analisi del Rischio;
2. Parte Generale;
3. Parti Speciali;
4. Allegato A: Codice Etico;
5. Allegato B: Organigramma aziendale;
6. Allegato C: Tabella di Comparazione dei Rischi;
7. Allegato D: Pro41 Whistleblowing.

Formano altresì parte integrante del Modello, di cui devono considerarsi come allegati organici nella versione più aggiornata:

- gli organigrammi funzionali generale e specifici per la sicurezza del lavoro e la tutela dell'ambiente;
- i sistemi di gestione certificati di cui la Società è dotata;
- le procedure aziendali, le istruzioni operative, gli ordini di servizio.

4. L'ORGANISMO DI VIGILANZA (O.D.V.)

All'Organismo di Vigilanza è affidato il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello organizzativo (art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001).

I requisiti principali dell'Organismo di Vigilanza, così come indicati nelle Linee guida per la predisposizione dei Modelli di Organizzazione e Gestione emanate da Confindustria, sono:

- ✓ autonomia ed indipendenza;
- ✓ professionalità;
- ✓ continuità di azione.

Il D.Lgs. n. 231/2001 non fornisce indicazioni specifiche circa la composizione dell'Organismo di Vigilanza. In assenza di tali indicazioni, la Società ha optato per una soluzione che, tenuto conto delle finalità perseguite dalla legge, è in grado di assicurare, in relazione alle proprie dimensioni ed alla propria organizzazione, l'effettività dei controlli cui l'Organismo di Vigilanza è preposto, determinando la composizione monocratica o collegiale del proprio Organismo di Vigilanza con componenti selezionati in base alle competenze professionali.

COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI ha optato per una composizione collegiale del proprio Organismo di Vigilanza con tre componenti, di cui uno interno alla Società, selezionati in base alle competenze professionali. La combinazione di componenti esterni ed interni dell'Organismo di Vigilanza mira a coniugare i requisiti di autonomia e di continuità d'azione, necessari ad assicurare un'efficace attività di vigilanza e si pone in linea con le migliori pratiche seguite dalle principali società quotate.

La nomina quale componente dell'Organismo di Vigilanza è condizionata alla presenza di requisiti soggettivi di eleggibilità.

In particolare ostano all'assunzione ed al mantenimento della carica di componente dell'Organismo di Vigilanza l'aver riportato una:

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- ✓ sentenza di condanna, anche non passata in giudicato ed anche ai sensi dell'art. 444 c.p.p., per i reati richiamati dal D.Lgs. n. 231/2001 o per reati comunque incidenti sulla moralità professionale;
- ✓ sentenza di condanna, anche non passata in giudicato, che comporti l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici, ovvero l'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese.

Laddove alcuno dei sopra richiamati motivi di ineleggibilità dovesse configurarsi a carico di un soggetto già in carica, questi decadrà automaticamente.

L'Organismo di Vigilanza nello svolgimento dei compiti affidatigli potrà giovare della collaborazione di tutti gli amministratori e dipendenti di COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l. ovvero di consulenti esterni, avvalendosi delle loro competenze e professionalità.

A tal fine l'Amministratore Unico assegna un budget annuo di spesa all'Organismo di Vigilanza, il cui importo è da intendersi tacitamente confermato di anno in anno, salvo diversa deliberazione dello stesso AU.

L'assegnazione del budget permette all'Organismo di Vigilanza di operare in autonomia e con gli strumenti opportuni per un efficace espletamento del compito assegnatigli dal presente Modello, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 231/2001.

Al fine di garantire la necessaria stabilità ai membri dell'Organismo di Vigilanza, la loro revoca, fatta salva la naturale scadenza del mandato, potrà avvenire soltanto per giusta causa, mediante un'apposita delibera dell'Amministratore Unico. Ogni componente dell'Organismo di Vigilanza può essere liberamente rinnovato nell'incarico ad ogni scadenza del suo mandato.

Funzioni e poteri dell'Organismo di Vigilanza

Le attività poste in essere dall'Organismo di Vigilanza non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura di COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l., fermo restando però che l'organo dirigente è in ogni caso chiamato a svolgere un'attività di vigilanza sull'adeguatezza del suo operato, in quanto l'organo dirigente ha la responsabilità ultima del funzionamento e dell'efficacia del Modello.

All'Organismo di Vigilanza sono conferiti i poteri di iniziativa e controllo necessari per assicurare un'effettiva ed efficiente vigilanza sul funzionamento e sull'osservanza del Modello secondo quanto stabilito dall'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001 e, quindi in generale:

- ✓ sulla reale efficacia del Modello e sulla sua adeguatezza rispetto all'esigenza di prevenire la commissione dei reati-presupposto;
- ✓ sull'osservanza delle prescrizioni del Modello da parte dei destinatari;
- ✓ sull'aggiornamento del Modello da parte del Legale Rappresentante, in relazione alle novelle legislative riguardanti il Decreto ed ai mutamenti significativi riguardanti l'organizzazione aziendale.

In particolare, all'Organismo di Vigilanza sono affidati, per l'espletamento e l'esercizio delle proprie funzioni, i seguenti compiti e poteri:

- ✓ effettuare verifiche mirate su specifiche attività a rischio, avendo libero accesso ai dati relativi;
- ✓ promuovere l'aggiornamento della mappatura dei rischi in caso di significative variazioni organizzative o di estensione della tipologia di reati presi in considerazione dal D.Lgs. n. 231/2001;
- ✓ monitorare le iniziative di informazione/formazione finalizzate alla diffusione della conoscenza e della comprensione del Modello in ambito aziendale promosse dalla funzione competente;

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

- ✓ raccogliere e gestire le segnalazioni di sospette violazioni del Decreto e del Modello;
- ✓ esprimere, sulla base delle risultanze emerse dalle attività di verifica e di controllo, una valutazione periodica sull'adeguatezza del Modello a prevenire la commissione di Reati;
- ✓ segnalare al Legale Rappresentante eventuali violazioni di protocolli o le carenze rilevate in occasione delle verifiche svolte, affinché questi possa adottare i necessari provvedimenti, anche di natura sanzionatoria;
- ✓ vigilare sull'effettiva e corretta applicazione delle sanzioni disciplinari previste nei casi di violazione del Modello.

L'Organismo di Vigilanza è tenuto al vincolo di riservatezza rispetto a tutte le informazioni di cui verrà a conoscenza nello svolgimento del suo incarico.

Obblighi di informazione nei confronti dell'Organismo di Vigilanza – Flussi informativi

Ferma restando l'applicazione della Procedura segnalazioni e Whistleblowing policy per tutte le violazioni di disposizioni nazionali o dell'Unione Europea ritenute lesive dell'interesse pubblico o dell'integrità della Società di cui all'art. 1 del D.Lgs. n. 24/2023 e commesse nell'ambito dell'attività e dell'organizzazione aziendale, tutti i Destinatari che rilevino o vengano a conoscenza di possibili comportamenti illeciti o di irregolarità poste in essere nello svolgimento dell'attività lavorativa da parte di soggetti che abbiano rapporti con CTA S.r.l. sono tenuti a segnalare senza indugio i fatti, gli eventi e le circostanze che essi ritengano - in buona fede e sulla base di ragionevoli elementi - aver determinato violazioni ovvero condotte non conformi ai contenuti del Modello secondo quanto previsto dall'art. 6, comma 2-bis, D.Lgs. n. 231/2001.

Gli obblighi di informazione su eventuali comportamenti contrari alle disposizioni contenute nel Modello rientrano nel più ampio dovere di diligenza ed obbligo di fedeltà del prestatore di lavoro di cui agli artt. 2104 e 2105 c.c.- Il dipendente che sia venuto a conoscenza di una presunta violazione del Modello può segnalarlo direttamente all'Organismo di Vigilanza.

Al fine di raccogliere in modo efficace le segnalazioni, l'Organismo di Vigilanza comunica a tutti i soggetti interessati i modi e le forme di effettuazione delle stesse; l'Organismo di Vigilanza valuta discrezionalmente e sotto la sua responsabilità le segnalazioni ricevute ed i casi in cui sia necessario attivarsi, la Società si è dotata inoltre di una apposita procedura denominata "Procedura per la segnalazione di illeciti e irregolarità – Whistleblowing policy".

Per quanto concerne le informazioni che devono essere trasmesse senza indugio all'Organismo di Vigilanza, riguardanti sia possibili violazioni del Modello, sia eventi e novità legati alla gestione dell'attività aziendale di potenziale rilievo in ragione dei processi a rischio di commissione di reati presupposto, si rinvia a quanto analiticamente indicato nella Parte Speciale del Modello.

L'Organismo di Vigilanza valuta discrezionalmente e sotto la sua responsabilità le segnalazioni ricevute e i casi in cui è necessario attivarsi.

Al fine di regolamentare anche i flussi informativi tra l'Organismo di Vigilanza ed il Revisione Unico, è stata adottata una specifica prassi che regola i diversi e periodici scambi informativi.

Ogni informazione/segnalazione è conservata dall'Organismo di Vigilanza per non meno di 5 anni in un apposito archivio riservato (informatico o cartaceo).

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Reporting dell'Organismo di Vigilanza verso gli organi societari

L'Organismo di Vigilanza riferisce in merito all'efficacia ed osservanza del Modello, all'emersione di eventuali aspetti critici, alla necessità di aggiornamenti o revisioni del Modello stesso. A tal fine, l'Organismo di Vigilanza predispone:

- con cadenza annuale, una relazione informativa, relativa all'attività svolta da presentare all'Amministratore Unico ed al Revisore unico;
- immediatamente, al verificarsi di violazioni accertate del Modello, con presunta commissione di reati, una comunicazione da presentare all'Amministratore Unico.

L'Organismo di Vigilanza cura l'archiviazione della relativa documentazione.

L'indagato/imputato per un reato-presupposto di un illecito amministrativo ascritto a carico dell'Ente non può nominare il difensore dell'Ente. Onde ovviare a tale incompatibilità, preordinata ad assicurare la piena garanzia del diritto di difesa al soggetto collettivo, che sarebbe fortemente svilita se l'Ente partecipasse al processo attraverso la rappresentanza di un soggetto portatore di interessi confliggenti, la Società ha disposto che, laddove vi sia un procedimento penale in cui risulti indagata/imputata ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001 ed il reato presupposto riguardi l'Amministratore Unico od altro soggetto Apicale, la nomina del difensore di fiducia dell'Ente sarà di competenza dell'Assemblea dei Soci, dandone tempestiva informazione all'OdV.

5. LA FORMAZIONE DELLE RISORSE E LA DIFFUSIONE DEL MODELLO

La Società s'impegna a promuovere la conoscenza del Modello Organizzativo da parte dei Destinatari, con grado di approfondimento diversificato a seconda della posizione e del ruolo.

I principi e i contenuti del Modello sono inoltre divulgati mediante informative scritte e corsi di formazione; i Destinatari sono tenuti a partecipare ai corsi di formazione.

La struttura dei corsi di formazione è definita dalla Società in coordinamento con l'Organismo di Vigilanza. Le iniziative di formazione e informazione mirata possono svolgersi anche a distanza e mediante utilizzo di risorse informatiche (p.e. e-learning).

Il Modello, la sua adozione ed i relativi aggiornamenti saranno infine portati a conoscenza – anche tramite formali comunicazioni - di tutti coloro con i quali la Società intrattiene relazioni d'affari. L'impegno al rispetto dei principi di riferimento del Modello da parte dei terzi aventi rapporti contrattuali con la Società - dall'approvazione del presente Modello - dovrà essere previsto da apposita clausola del relativo contratto, che formerà oggetto di accettazione del terzo contraente.

L'impegno al rispetto dei principi di riferimento del Modello da parte dei Destinatari che non siano Dipendenti, procacciatori, professionisti, consulenti, prestatori d'opera intellettuale incaricati di svolgere un'attività per conto e/o in nome della Società - sia essa Committente che Appaltatrice - deve essere garantito da apposita clausola contenuta nel contratto con cui viene regolato il rapporto giuridico secondo il seguente testo:

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026
		Rev.06

Clausola Codice Etico e di Condotta e Compliance

Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs 231/2001

1. Il Committente/Appaltatore ha redatto il proprio Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D. Lgs 231/01 e ss.mm.ii. ed in base alle Linee Guida elaborate dalle associazioni di categoria maggiormente rappresentative, al fine di prevenire la commissione dei reati richiamati dal Decreto 231/01.
2. A tal riguardo l'Appaltatore/Subappaltatore:
 - i. dichiara di essere a conoscenza della normativa vigente in materia di responsabilità amministrativa degli enti e, in particolare, di quanto previsto dal D. Lgs 231/01;
 - ii. dichiara di aver preso atto dei contenuti del M.O.G. e del Codice Etico dell'Appaltatore (visibile sul sito www.cosmogruppo.it al percorso: Azienda → Etica → Codice Etico / M.O.G. D. Lgs.231/01);
 - iii. si impegna ad ottemperare a richieste di informazioni o di esibizione di documenti da parte del Committente/Appaltatore, anche per tramite dell'Organismo di Vigilanza e/o del responsabile interno dell'area cui il Contratto si riferisce;
3. Nell'ambito del rapporto contrattuale con il Committente/Appaltatore, l'Appaltatore/Subappaltatore si obbliga a non porre in essere, anche tramite propri esponenti, collaboratori e sub-contraenti, garantendo il fatto del terzo:
 - i. atti o comportamenti in contrasto con le disposizioni di legge, in particolare del D. Lgs 231/01, ovvero che potrebbero determinare o agevolare la commissione di reati contemplati dal citato Decreto, a prescindere dalla loro effettiva consumazione o punibilità;
 - ii. atti o comportamenti tali da determinare violazione da parte dell'Appaltatore/Subappaltatore delle disposizioni di cui al MOGC 231.
4. Nel caso di condanna con sentenza passata in giudicato per uno degli illeciti previsti dal Decreto 231/01, nonché di inadempimento, anche parziale, dagli obblighi sopra enunciati da parte del Appaltatore/Subappaltatore, il Committente/Appaltatore avrà facoltà di risolvere il Contratto ai sensi

6. CODICE ETICO

Il presente Modello si conforma a quanto previsto dal Codice Etico adottato da COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l.- Il Modello risponde all'esigenza di prevenire la commissione dei reati previsti dal D.Lgs. n. 231/2001 attraverso la predisposizione di specifiche regole di comportamento, mentre il Codice Etico è lo strumento portante, finalizzato alla promozione di una "deontologia aziendale", ma privo di connotazione procedurale.

COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI S.r.l. ha ritenuto opportuno conformare il presente Modello al Codice Etico, al fine di creare un insieme di regole interne, in grado di tracciare le linee di comportamento che devono essere seguite da chi opera per conto od in contatto con la Società.

Pertanto, i comportamenti posti in essere dall'Amministratore Unico, dai dirigenti, dai dipendenti e da coloro che agiscono come collaboratori esterni alla Società o partner, devono conformarsi alle regole comportamentali tracciate dal Modello e dal Codice Etico, finalizzate ad impedire la commissione di reati, tra cui quelli individuati dal Decreto. In particolare, il Codice Etico rappresenta elemento di prevenzione per tutti i reati presupposto che, a seguito dell'analisi e della valutazione di rischi (come specificati nella "Parte Speciale e nell'Analisi dei Rischi") hanno evidenziato un Fattore di Rischio Totale (FRT) "Trascurabile", tale pertanto da non richiedere un approfondimento particolare e l'adozione di protocolli specifici di prevenzione.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

7 SISTEMA DISCIPLINARE

7.1 FUNZIONE DEL SISTEMA DISCIPLINARE

La definizione di un sistema di sanzioni (commisurate alla violazione e dotate di efficacia deterrente) applicabili in caso di violazione delle regole di cui al Modello, rende efficiente e praticabile l'azione di vigilanza dell'O.d.V. ed ha lo scopo di garantire l'effettività del Modello stesso.

La predisposizione di tale sistema disciplinare costituisce, infatti, ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. e), del D. Lgs. n. 231/2001, un requisito essenziale del Modello ai fini dell'esimente dalla responsabilità della Società.

Le violazioni del Decreto e del Modello ledono il rapporto di fiducia instaurato dai Destinatari con la Società e, conseguentemente, comportano le azioni disciplinari di seguito indicate, indipendentemente dall'eventuale instaurazione di un giudizio penale nei casi in cui il comportamento costituisca reato.

7.2 ITER SANZIONATORIO

L'iter sanzionatorio si svolge nel rispetto delle garanzie del contraddittorio.

Le violazioni, una volta accertate, dovranno essere tempestivamente e specificamente contestate:

1. dall'Amministratore Unico, di regola;
2. dall'Assemblea dei Soci, qualora la violazione riguardi l'Amministratore Unico.

La contestazione va eseguita per iscritto a mezzo raccomandata a.r. presso il domicilio del trasgressore, con indicazione espressa del fatto che vi ha dato causa e delle circostanze di tempo e luogo dell'accadimento. Ciò dovrà avvenire indipendentemente dalla eventuale contestazione del fatto reato da parte dell'Autorità Giudiziaria competente.

Non potrà essere irrogato alcun provvedimento sanzionatorio senza una preventiva contestazione scritta e, comunque, se non sia stato assicurato al trasgressore un periodo di tempo congruo dalla contestazione stessa, per la difesa e per essere sentito, ove lo richieda.

Il provvedimento sanzionatorio dovrà essere motivato e comunicato per iscritto al domicilio del trasgressore a mezzo raccomandata a.r.-

Tipologia di illeciti

In particolare, costituisce illecito disciplinare:

- 1) violare le procedure interne previste dal Modello o dal Codice Etico (ad es. non osservare le procedure prescritte, omettere di dare comunicazione all'OdV delle informazioni prescritte, omettere di svolgere controlli, ecc.);
- 2) adottare un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello, nell'espletamento di attività nell'ambito delle "aree di rischio";
- 3) adottare atti di ritorsione o discriminatori, diretti od indiretti, nei confronti del soggetto che effettua una segnalazione di condotte illecite per motivi collegati, direttamente od indirettamente, alla segnalazione e rivelare l'identità del segnalante.

Proporzionalità delle sanzioni

Le sanzioni sono graduate in rapporto alla gravità delle violazioni, all'intenzionalità, al grado di imprudenza, negligenza ed imperizia, alla ripetitività delle stesse, al livello di responsabilità ed autonomia gerarchica o tecnica e tenendo in considerazione la particolare natura fiduciaria del rapporto con la Società.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

Ruolo dell'ODV

La vigilanza sull'osservanza del Modello è demandata all'ODV, che nell'esercizio delle proprie funzioni è chiamato anche a rilevare eventuali violazioni.

All'OdV dovranno essere indirizzate le segnalazioni sulle infrazioni rilevate.

Una volta rilevate direttamente le infrazioni o ricevute le segnalazioni, l'ODV eseguirà un'istruttoria sulla fondatezza, sulle cause, sulle eventuali possibilità di risoluzione degli effetti negativi dell'infrazione e su tutto ciò che possa essere utile per prevenire il rischio reato presupposto.

L'OdV prenderà in esame anche le segnalazioni anonime ed anche su di esse svolgerà l'opportuna istruttoria, per verificarne il fondamento o no.

All'esito dei propri accertamenti, se il fatto sia ritenuto fondato e meritevole di sanzione, l'OdV trasmetterà la documentazione corredata da un parere scritto all'Amministratore Unico (ovvero all'Assemblea dei Soci nei casi residuali.). L'ODV potrà fornire suggerimenti in merito alle azioni da intraprendere, che spettano esclusivamente ai summenzionati soggetti, secondo le loro competenze e che, a loro volta, ne daranno notizia all'OdV.

7.3 Misure nei confronti di Dipendenti

A) Violazioni del Modello

Fermi restando gli obblighi per la Società nascenti dallo Statuto dei Lavoratori, i comportamenti sanzionabili sono i seguenti:

- a) violazione di procedure interne previste o richiamate dal presente Modello (ad esempio, non osservanza delle procedure prescritte, omissione di comunicazioni all'OdV in merito a informazioni prescritte, omissione di controlli, ecc.) o adozione, nell'espletamento di attività connesse ai Processi Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del Modello od alle procedure ivi richiamate;
- b) violazione di procedure interne previste o richiamate dal presente Modello o adozione, nell'espletamento di attività connesse ai Processi Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del Modello od alle procedure ivi richiamate, che espongano la Società ad una situazione oggettiva di rischio di commissione di uno dei Reati-presupposto;
- c) adozione, nell'espletamento di attività connesse ai Processi Sensibili, di comportamenti non conformi alle prescrizioni del presente Modello od alle procedure ivi richiamate e diretti in modo univoco al compimento di uno o più Reati-presupposto;
- d) adozione, nell'espletamento di attività connesse ai Processi Sensibili, di comportamenti palesemente in violazione delle prescrizioni del presente Modello o delle procedure ivi richiamate, tale da determinare la concreta applicazione a carico della Società di sanzioni previste dal Decreto.

Le sanzioni e l'eventuale richiesta di risarcimento dei danni verranno commisurate al livello di responsabilità ed autonomia del Dipendente, all'eventuale esistenza di precedenti disciplinari a carico dello stesso, all'intenzionalità del suo comportamento, nonché alla gravità del medesimo, con ciò intendendosi il livello di rischio a cui la Società può ragionevolmente ritenersi esposta - ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 231/2001 - a seguito della condotta censurata.

	Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231	PARTE GENERALE
		30/06/2026 Rev.06

B) Le sanzioni

La violazione da parte dei Dipendenti delle singole regole comportamentali di cui al presente Modello costituisce illecito disciplinare.

I provvedimenti disciplinari irrogabili nei riguardi di detti lavoratori - nel rispetto delle procedure previste dall'articolo 7 della legge 30 maggio 1970, n. 300 (Statuto dei Lavoratori) ed eventuali normative speciali applicabili – sono quelli previsti dall'apparato sanzionatorio del CCNL, di cui restano ferme tutte le previsioni.

7.4 Misure nei confronti degli Amministratori

In caso di violazione del Modello da parte dell'Amministratore Unico, l'OdV informa i soci, i quali prendono gli opportuni provvedimenti tra cui, ad esempio, la convocazione dell'assemblea dei soci, al fine di adottare le misure più idonee previste dalla legge, comprese la sospensione temporanea dalla carica e, nei casi più gravi, la revoca.

7.5 Misure nei confronti dei Consulenti e dei Partner

Ogni violazione da parte dei Consulenti o dei Partner delle regole di cui al presente Modello agli stessi applicabili o la commissione dei Reati nello svolgimento della loro attività per la Società sono sanzionate secondo quanto previsto nelle specifiche clausole contrattuali inserite nei relativi contratti.

Restano salve sia la risoluzione del contratto ai sensi dell'art. 1456 C.C., sia il diritto al risarcimento, qualora da tale comportamento derivino danni concreti all'Ente, come nel caso di applicazione allo stesso di sanzioni pecuniarie e di misure interdittive previste dal D. Lgs. n. 231/2001.

NOALE 30/06/2026

L'AMMINISTRATORE UNICO
ADRIANO COSMO


 COSMO TECNOLOGIE AMBIENTALI SRL
 C.T.A. SRL