

**LINDE MATERIAL HANDLING ITALIA S.p.A.**

**Sede legale: Via Del Luguzzone, 3 - 21020 Buguggiate (VA)**

**Capitale Sociale euro 2.480.000 i. v.**

**P. IVA / Codice fiscale / Registro Imprese Varese 00199400128**

**REA Varese 86029**

**Società unipersonale**

**Soggetta a direzione e coordinamento di Linde Material Handling GmbH**

## **Modello**

# **di Organizzazione, Gestione e Controllo**

ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231

e successive modificazioni, concernente la

“RESPONSABILITA’ AMMINISTRATIVA DELLE IMPRESE”

- approvato dal Consiglio di Amministrazione di Linde Material Handling Italia S.p.A. nella riunione del 6 dicembre 2016
- aggiornato nella riunione del 13 dicembre 2017

## INDICE

<b><u>PARTE GENERALE</u></b> .....	pag. 10
<b>1. <u>Il decreto legislativo 231/2001 - soggetti, fattispecie criminose e sanzioni</u></b> ...	pag. 11
1.1. Responsabilità diretta della società per alcune tipologie di reato .....	pag. 11
1.2. <i>I reati-presupposto</i> .....	pag. 12
1.3. Le sanzioni .....	pag. 13
<b>2. <u>Esonero da responsabilità</u></b> .....	pag. 15
2.1. Condizioni perché la società possa essere esonerata da responsabilità .....	pag. 15
2.2. Il modello di organizzazione gestione e controllo .....	pag. 16
2.3. Approvazione del Modello e dei Protocolli .....	pag. 17
2.4. Destinatari del Modello .....	pag. 17
<b>3. <u>La costruzione del modello</u></b> .....	pag. 18
3.1. Struttura del Modello .....	pag. 18
3.2. La funzione del Modello e i principi ispiratori .....	pag. 18
3.3. Regole per l'approvazione del Modello e dei protocolli/procedure, e per il loro aggiornamento .....	pag. 19
<b>4. <u>I processi sensibili in Linde Material Handling Italia S.p.A.</u></b> .....	pag. 19
4.1. Mappatura dei rischi .....	pag. 19
4.2. I Processi sensibili rilevanti individuati .....	pag. 22
<b>5. <u>Organismo di Vigilanza</u></b> .....	pag. 26
5.1. Istituzione e requisiti per la nomina .....	pag. 26
5.2. Nomina, durata, sostituzione, compenso e dotazione finanziaria .....	pag. 27
5.3. Decadenza e revoca .....	pag. 28
5.4. Compiti .....	pag. 28
5.5. Attività e <i>reporting</i> .....	pag. 29
5.6. Verifiche periodiche .....	pag. 30

5.7. Flussi informativi e conservazione delle informazioni .....	pag. 30
5.8. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 34
<b>6. <u>Informazione e formazione</u></b> .....	
6.1. Comunicazione .....	pag. 35
6.2. Formazione .....	pag. 35
<b>7. <u>Sistema disciplinare</u></b> .....	
7.1. Principi generali .....	pag. 36
7.2. Sanzioni per i lavoratori subordinati .....	pag. 37
7.3. Misure nei confronti dei dirigenti .....	pag. 38
7.4. Misure nei confronti degli amministratori .....	pag. 38
7.5. Misure nei confronti dei componenti del collegio sindacale .....	pag. 38
7.6. Misure nei confronti di consulenti e <i>partner</i> /fornitori .....	pag. 38
<b>8. <u>Il sistema di deleghe e procure</u></b> .....	
<b>9. <u>Certificazioni volontarie</u></b> .....	
9.1. Certificazioni volontari .....	pag. 39
9.2. Conservazione documenti .....	pag. 39
<b>10. <u>Flessibilità del modello</u></b> .....	
<b>11. <u>Parti speciali</u></b> .....	
11.1. Finalità delle Parti Speciali .....	pag. 40
11.2. Contenuti delle Parti Speciali .....	pag. 40
<b><u>PARTE SPECIALE PRIMA</u></b>	
<b>Malversazione in danno dello stato o di altro ente pubblico - Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico (art.24 D.lgs. n. 231/2001)</b> .....	pag. 42
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Prima .....	pag. 43
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati di	

malversazione e indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 43
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 43
2.2. Processi Sensibili .....	pag. 45
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 45
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 46
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 48
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 48
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 48
<b><u>PARTE SPECIALE SECONDA</u></b>	
<b>Reati informatici e trattamento illecito di dati (art.24-bis D.lgs. n. 231/2001) ....</b>	pag. 49
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Seconda .....	pag. 50
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati informatici e trattamento illecito di dati ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 50
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 50
2.2. Processi sensibili .....	pag. 53
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 53
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 54
2.5. Ricorso a servizi di terzi .....	pag. 56
2.6. Miscellanea .....	pag. 57
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 57
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 57
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 58
<b><u>PARTE SPECIALE TERZA</u></b>	
<b><i>Reati-presupposto</i> nei confronti della Pubblica Amministrazione (art.25 D.lgs. n. 231/2001) .....</b>	pag. 59
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Terza .....	pag. 60
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati nei confronti della pubblica amministrazione (P.A.), ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 60

2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 60
2.2. Processi sensibili .....	pag. 62
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 63
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 65
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 67
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 67
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 67
<b><u>PARTE SPECIALE QUARTA</u></b>	
<b><i>Reati-presupposto</i> di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis D.lgs. 231/2001) .....</b>	pag. 68
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Quarta .....	pag. 69
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 69
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 69
2.2. Processi sensibili .....	pag. 70
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 70
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 70
3. I controlli dell'ODV .....	pag. 71
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 71
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 71
<b><u>PARTE SPECIALE QUINTA</u></b>	
<b>Reati societari (art.25-ter D.lgs. n. 231/2001) e di abuso di mercato (art. 25-sexies D.lgs. 231/2001) .....</b>	pag. 72
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Quinta .....	pag. 73
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati societari, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 73
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 73
2.2. Processi sensibili .....	pag. 78
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 79
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 82
2.5. Abusi di mercato .....	pag. 86

3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 88
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 88
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 88
<b><u>PARTE SPECIALE SESTA</u></b>	
<b>Reati-presupposto di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime colpose commessi con violazione delle norme sulla sicurezza del lavoro, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art.25-septies D.lgs. n. 231/2001)..</b>	pag. 89
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Sesta .....	pag. 90
2. Le fattispecie dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme sulla salute e sulla sicurezza del lavoro, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 90
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 90
2.2. Processi sensibili .....	pag. 91
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 92
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 96
2.5. Garanzia del produttore e istruzioni per l'utilizzo dei prodotti .....	pag. 102
2.6. Segnalazione di nuovi rischi .....	pag. 102
2.7. Ricorso a servizi di terzi .....	pag. 102
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 103
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 103
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 104
<b><u>PARTE SPECIALE SETTIMA</u></b>	
<b>Reati concernenti ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio (art.25-octies D.lgs. n. 231/2001) .....</b>	pag. 105
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Settima .....	pag. 106
2. Le fattispecie dei reati concernenti ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 106
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 106
2.2. Processi sensibili .....	pag. 108
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 108
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 109
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 110

3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 110
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 110
<b><u>PARTE SPECIALE OTTAVA</u></b>	
<b><i>Reati-presupposto</i> concernenti delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art.25-novies D.lgs. n. 231/2001) .....</b>	pag. 111
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Ottava .....	pag. 112
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili alla tipologia dei reati concernenti la violazione del diritto d'autore, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 112
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 112
2.2. Processi sensibili .....	pag. 114
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 114
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 115
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 117
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 117
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 117
<b><u>PARTE SPECIALE NONA</u></b>	
<b><i>Reato-presupposto</i> di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-decies D.lgs. 231/2001) ...</b>	pag. 118
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Nona .....	pag. 119
2. La fattispecie di <i>reati-presupposto</i> di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria e i relativi processi sensibili .....	pag. 119
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 119
2.2. Processi sensibili .....	pag. 119
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 120
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 120
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 120
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 120
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 120
<b><u>PARTE SPECIALE DECIMA</u></b>	

<b>Reati ambientali (art. 25-decies D.lgs. n. 231/2001)</b> .....	pag. 122
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Decima .....	pag. 123
2. Le fattispecie di <i>reati-presupposto</i> riconducibili ai reati ambientali, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili .....	pag. 123
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 123
2.2. Processi sensibili .....	pag. 128
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 129
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 130
2.5. Ricorso a servizi o forniture di terzi .....	pag. 132
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 133
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 133
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 133
<b><u>PARTE SPECIALE UNDICESIMA</u></b>	
<b>Impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge: A) Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art.25-duodecies D.lgs. n. 231/2001); B) Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 25-quinquies D.lgs. n. 231/2001)</b> .....	pag. 134
1. Finalità e struttura della Parte Speciale Undicesima .....	pag. 135
2. La fattispecie di <i>reato-presupposto</i> di impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge (art. 25-duodecies e art. 25-quinquies D.lgs. 231/2001) .....	pag. 135
2.1. <i>Reati-presupposto</i> .....	pag. 135
2.2. Processi sensibili .....	pag. 137
2.3. Principi generali di comportamento .....	pag. 137
2.4. Procedure specifiche .....	pag. 138
3. I controlli dell'O.D.V. ....	pag. 139
3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza .....	pag. 139
3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza .....	pag. 139
<b><u>ALLEGATI</u></b>	pag. 140
<b>Allegato "A"</b>	
<b>D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231</b> , intitolato « <i>Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche</i>	



<i>prive di personalità giuridica», nel testo vigente alla data di approvazione del Modello .....</i>	pag. 141
<b>Allegato “B”</b>	
<b>Catalogo sintetico dei reati-presupposto</b> aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38 .....	pag. 172
<b>Allegato “C”</b>	
<b>Codice Etico</b> , vigente alla data di approvazione del Modello (approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 luglio 2016 .....	pag. 179

## **PARTE GENERALE**

## 1. Il decreto legislativo 231/2001 - soggetti, fattispecie criminose e sanzioni

### 1.1. Responsabilità diretta della società per talune tipologie di reato

Il D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231, intitolato «*Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica*», ha introdotto nell'ordinamento italiano la responsabilità diretta a carico delle società (e degli enti in genere) per alcuni reati (c.d. reati-presupposto) commessi da

- persone fisiche che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione della società o di una loro unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale (c.d. *soggetti apicali*);
- persone fisiche che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo degli enti medesimi;
- persone fisiche sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti sopra indicati (c.d. *soggetti sottoposti alla direzione altrui*).

La responsabilità diretta della società si aggiunge a quella della persona fisica che ha commesso il reato.

L'estensione della responsabilità alla società richiede quale presupposto essenziale che il reato-presupposto sia stato commesso nell'interesse o a vantaggio della società stessa <sup>(1)</sup>. L'accertamento della responsabilità della società comporta l'irrogazione a carico della stessa di sanzioni di natura pecuniaria e interdittiva.

Nel determinare la fonte della responsabilità da reato degli enti collettivi la Corte di Cassazione fa riferimento alla cosiddetta "colpa di organizzazione". Vale a dire che la responsabilità della società non si giustifica solo e di per sé per il fatto che la persona fisica abbia commesso un crimine nell'interesse o con un vantaggio per l'ente, ma richiede che l'illecito sia ricollegabile (anche) ad un comportamento colpevole (difetto gestionale) dell'ente: vale a dire che l'ente può essere chiamato a rispondere dell'illecito commesso dalle persone fisiche sopra indicate solo quando lacune e manchevolezze nell'organizzazione della sua attività abbiano consentito a tali soggetti di tenere condotte

---

<sup>(1)</sup> L'interesse ha un'indole soggettiva: si riferisce alla sfera volitiva della persona fisica che agisce ed è valutabile al momento della condotta. Se la persona fisica ha commesso il reato nel suo interesse personale, affinché l'ente sia responsabile è necessario che tale interesse sia almeno in parte coincidente con quello dell'impresa (vedasi *Cass., V Sez. Penale, sentenza n. 40380 del 2012*).

Il vantaggio si caratterizza come complesso dei benefici - soprattutto di carattere patrimoniale - tratti dal reato, che può valutarsi successivamente alla commissione di quest'ultimo (vedasi *Cass., II Sez. Penale, sentenza n. 3615 del 2005*).

delittuose <sup>(2)</sup>.

La responsabilità della società si configura anche per i reati commessi all'estero, a condizione che per gli stessi non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il reato.

Infine, la responsabilità si estende anche ai delitti tentati (art. 26 D.lgs. 231/2001).

Il testo del D.lgs. 231/2001, aggiornato con le modifiche succedutesi nel tempo alla data odierna, è Allegato *sub* "A" <sup>(3)</sup>. In prosieguo i numeri di articoli di legge senza indicazione del provvedimento normativo a cui ineriscono si intendono riferiti al D.lgs. 231/2001.

## 1.2. I reati-presupposto

I reati-presupposto appartengono alle seguenti categorie:

- 1.2.1. Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche, e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico (art. 24);
- 1.2.2. Delitti informatici e trattamento illecito di dati (art. 24-bis);
- 1.2.3. Delitti di criminalità organizzata (art. 24-ter);
- 1.2.4. Reati nei confronti della Pubblica Amministrazione (art. 25);

---

<sup>(2)</sup> I profili della "colpa di organizzazione" sono strutturati diversamente a seconda che il reato sia stato posto in essere da un soggetto apicale o da un suo sottoposto, in quanto nei due casi sono diversi i tipi di cautele che l'ente deve adottare per evitare la conseguenza sanzionatoria a suo carico:

- nell'ipotesi di delitto commesso da soggetti posti in posizione apicale, la persona giuridica può andare esente da responsabilità solo se dimostra di aver assunto le misure necessarie ad impedire la commissione di reati del tipo di quello verificatosi mediante l'adozione di efficaci controlli preventivi e per il tramite dell'istituzione all'interno dell'ente di un apposito organismo di controllo, dotato di piena autonomia di iniziativa nell'attività di supervisione: di modo che la commissione del reato sia stata possibile solo grazie ad una elusione fraudolenta di tali meccanismi di prevenzione;
- nel caso di reato commesso da soggetti sottoposti all'altrui vigilanza l'ente sarà responsabile solo ove venga dimostrato dalla pubblica accusa che la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza; l'esistenza di tale deficit di organizzazione comunque esclusa se, prima della commissione del reato, è stato adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo, secondo una valutazione da compiersi *ex ante* ed in astratto, a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

<sup>(3)</sup> Il D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231, emanato in esecuzione della Legge delega 29 settembre 2000 n. 300, contemplava in origine solo alcuni dei reati attualmente previsti. Il Decreto è stato successivamente modificato e integrato con l'inclusione di ulteriori reati, con i seguenti provvedimenti legislativi: Legge 23 novembre 2001 n. 409, D.lgs. 11 aprile 2002 n. 61, Legge 14 gennaio 2003 n. 7, Decreto Ministeriale 26 Giugno 2003 n. 201, Legge 11 Agosto 2003 n. 228, Legge 18 aprile 2005 n. 62, D.L. 27 luglio 2005 n.144 convertito con Legge 31 luglio 2005 n. 155, Legge 28 dicembre 2005 n. 262, Legge 9 gennaio 2006 n. 7, Legge del 6 febbraio 2006 n. 38, Legge 16 marzo 2006 n. 146, Legge 3 agosto 2007 n. 123, D.lgs. 21 novembre 2007 n. 231, Legge 18 marzo 2008 n. 48, Legge 9 aprile 2008 n. 81, Legge 15 luglio 2009 n. 94, Legge 23 luglio 2009 n. 99, D.lgs. 7 luglio 2011 n. 121, D.lgs. 16 luglio 2012 n.109, Legge 6 novembre 2012, n. 190, D.lgs. 4 marzo 2014, n. 39, Legge 15 dicembre 2014 n. 186, Legge 22 maggio 2015, n. 68, Legge 27 maggio 2015 n. 69, Legge 29 ottobre 2016 n. 199, D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38.

In prosieguo con il termine "D.lgs. 231/2001" o "Decreto" si intenderà il decreto originario come modificato nel tempo.

- 1.2.5. Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis)
- 1.2.6. Delitti contro l'industria e il commercio (art. 25-bis.1);
- 1.2.7. Reati societari (art. 25-ter);
- 1.2.8. Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico (art. 25-quater)
- 1.2.9. Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art. 25-quater 1)
- 1.2.10. Delitti contro la personalità individuale (art. 25-quinquies);
- 1.2.11. Abusi di mercato (art. 25-sexies);
- 1.2.12. Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-septies);
- 1.2.13. Ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio (articolo 25-octies);
- 1.2.14. Delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art. 25-novies);
- 1.2.15. Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-decies);
- 1.2.16. Reati ambientali (art. 25-undecies);
- 1.2.17. Impiego di cittadini di Paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-duodecies).

I singoli *reati-presupposto* sono elencati nell'Allegato sub "B" ("*Catalogo dei Reati*").

### 1.3. Le sanzioni

Le sanzioni previste dal Decreto (art. 9) a carico della società si distinguono in sanzioni pecuniarie e sanzioni interdittive.

#### 1.3.1. Sanzioni pecuniarie (art. 10 - 11 -12)

Le sanzioni pecuniarie vengono quantificate con un sistema di quote, che possono variare da un minimo di 100 ad un massimo di 1.000; il valore di ogni singola quota può variare da un minimo di euro 258,00 (duecentocinquantesette) ad un massimo di euro 1.549 (millecinquecentoquarantanove). In caso di riconoscimento della responsabilità dell'ente la sanzione pecuniaria è sempre applicata.

La quantificazione della sanzione pecuniaria è rimessa alla discrezionalità del giudice: il numero delle quote è determinato «... *tenendo conto della gravità*

*del fatto, del grado della responsabilità dell'ente, dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti. L'importo della quota è fissato sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente, allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione....» (4).*

### 1.3.2. Sanzioni interdittive (art. 13 - 14)

Le sanzioni interdittive sono indicate dalla legge in via tassativa, e consistono in:

- a) interdizione, nei casi estremi, dall'esercizio dell'attività,
- b) sospensione o revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito,
- c) divieto di contrarre con la Pubblica Amministrazione (salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio),
- d) esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi; eventuale revoca di quelli già concessi,
- e) divieto di pubblicizzare beni o servizi.

Le sanzioni interdittive possono essere applicate solo ove siano espressamente previste con riferimento a specifici *reati-presupposto* (principio di legalità), e quando ricorra almeno una delle seguenti condizioni:

- che l'ente abbia tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato sia stato commesso
  - da soggetto in posizione apicale, ovvero
  - da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando la commissione del reato sia stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
- gli illeciti siano reiterati.

---

(4) In taluni casi la sanzione pecuniaria è ridotta. L'art. 12 infatti dispone che:

«1. La sanzione pecuniaria è ridotta della metà e non può comunque essere superiore a € 103.291,00 se:

- a) l'autore del reato ha commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'ente non ne ha ricavato vantaggio o ne ha ricavato un vantaggio minimo;
- b) il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità.

2. La sanzione è ridotta da un terzo alla metà se, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado:

- a) l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso;
- b) è stato adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.

3. Nel caso in cui concorrono entrambe le condizioni previste dalle lettere del precedente comma, la sanzione è ridotta dalla metà ai due terzi.

4. In ogni caso, la sanzione pecuniaria non può essere inferiore a € 10.329,00.»

Le sanzioni interdittive hanno una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni. La legge detta i criteri per la loro scelta <sup>(5)</sup>.

Le sanzioni interdittive non si applicano nei casi previsti dall'articolo 12, comma 1 (citato in nota 4).

### 1.3.3. Confisca (art. 19)

E' obbligatoria la confisca del profitto che l'ente ha tratto dal reato (art. 6 D.lgs. 231/2001 ultimo comma), confisca che può essere disposta anche nella forma per equivalente.

### 1.3.4. Pubblicazione della sentenza (art. 18)

Il Giudice può disporre a propria discrezione la pubblicazione della sentenza, a spese della società, per una sola volta, per estratto o per intero, in uno o più giornali e mediante affissione nel Comune dove si trova la sede principale della società.

## 2. Esonero da responsabilità

### 2.1. **Condizioni perché la società possa essere esonerata da responsabilità**

La società o ente può beneficiare di esonero da responsabilità qualora provi in giudizio (art. 6 del D.lgs. 231/2001):

- a) di aver adottato ed efficacemente attuato attraverso il suo organo dirigente, prima della commissione del fatto costituente reato, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
- b) di aver affidato ad un organismo, dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo, il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del modello nonché di curarne l'aggiornamento;
- c) che le persone che hanno commesso il reato hanno agito eludendo

---

<sup>(5)</sup> L'art. 14 dispone che:

*«Le sanzioni interdittive hanno ad oggetto la specifica attività alla quale si riferisce l'illecito dell'ente. Il giudice ne determina il tipo e la durata sulla base dei criteri indicati nell'articolo 11, tenendo conto dell'idoneità delle singole sanzioni a prevenire illeciti del tipo di quello commesso.*

*2. Il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione può anche essere limitato a determinati tipi di contratto o a determinate amministrazioni. L'interdizione dall'esercizio di un'attività comporta la sospensione ovvero la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali allo svolgimento dell'attività.*

*3. Se necessario, le sanzioni interdittive possono essere applicate congiuntamente.*

*4. L'interdizione dall'esercizio dell'attività si applica soltanto quando l'irrogazione di altre sanzioni interdittive risulta inadeguata.»*

fraudolentemente il suddetto modello di organizzazione e di gestione;

- d) che non vi sia stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla precedente lett. b).

Inoltre, la società o ente non risponde se i soggetti che hanno commesso il reato hanno agito nell'interesse *esclusivo* proprio o di terzi.

## 2.2. Il modello di organizzazione gestione e controllo

- 2.2.1. Linde Material Handling Italia S.p.A. (appresso per brevità indicata anche come la “**Società**” o semplicemente “**Linde M-H**”) ha pertanto adottato il Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (di cui al presente documento) (di seguito per brevità indicato come il “**Modello**”) ai fini della prevenzione della commissione di alcune specifiche tipologie di *reati-presupposto* previste dal D.lgs. 231/2001 da parte dei soggetti apicali, e degli altri soggetti di cui al precedente par. 1.1., il cui rischio è ritenuto rilevante nello svolgimento dell'attività aziendale.
- 2.2.2. La Società si è altresì dotata di un **Codice Etico**, parte integrante del Modello e allegato *sub* “C”, che contiene, fra l'altro, principi di comportamento tali da determinare in tutti coloro che operano in nome e per conto della Società la piena consapevolezza che la commissione di reati è fortemente censurata dalla Società e comporta l'irrogazione di sanzioni disciplinari (o di altro tipo per i non dipendenti).
- 2.2.3. Il Modello, oltre che dal Codice Etico, è integrato dai “**Protocolli**” (comprensivi di “**Procedure**” e “**Prassi**”) relativi ai Processi Sensibili (come appresso definiti), sia preesistenti sia volta per volta adottati dagli amministratori esecutivi della Società: i Protocolli costituiscono anch'essi parte integrante del Modello <sup>(6)</sup>.
- 2.2.4. La Società, inoltre, ha istituito l'Organismo di Vigilanza (O.d.V.) con il compito di vigilare sull'efficacia, il funzionamento e l'osservanza del Modello e dei Protocolli nonché di promuoverne l'aggiornamento.
- 2.2.5. Il Modello adottato da Linde M-H è stato predisposto tenendo conto degli indirizzi forniti dalle «*Linee Guida per la costruzione dei modelli di organizzazione, gestione e controllo ex D.lgs. 231/2001*» suggerite da Confindustria.

---

<sup>(6)</sup> In prosieguo, ogniqualvolta si menzionerà il Modello, si indenterà pertanto l'insieme del presente documento (allegati e Codice Etico compresi) e dei Protocolli/Procedure.



- 2.2.6. Il Modello e i Protocolli configurano un sistema strutturato ed organico di regole, procedure e attività di controllo volto a prevenire la commissione dei *reati-presupposto* e a incentivare la cultura dell'etica e della trasparenza aziendale.

### **2.3. Approvazione del Modello e dei Protocolli**

Il Modello di cui al presente documento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione di Linde Material Handling Italia S.p.A. con deliberazione del 6 dicembre 2016 e sarà suscettibile di modifiche e integrazioni secondo le medesime modalità.

I singoli Protocolli sono stati e saranno emanati, ed eventualmente modificati o soppressi, dagli amministratori esecutivi della Società, sempre che gli stessi non ritengano opportuno sottoporre la decisione all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

### **2.4. Destinatari del Modello**

- 2.4.1. Il Modello si rivolge non soltanto ai dipendenti e agli organi sociali di Linde M-H, bensì anche ai suoi fornitori, ai suoi consulenti e ai soggetti in generale che entrano in rapporti d'affari con la Società (appresso "Partner") e siano coinvolti nei Processi Sensibili come appresso definiti e individuati.

I Partner saranno chiamati a sottoscrivere un impegno a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H ovvero a dichiarare di avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.

- 2.4.2. Il Collegio Sindacale di Linde M-H prende atto del Modello, formalizzando il proprio impegno ad osservarlo per quanto lo riguarda.

Il Collegio Sindacale, per i compiti che gli sono attribuiti dalla legge e per l'affinità professionale, è uno degli interlocutori privilegiati e istituzionali dell'Organismo di Vigilanza, oltre che degli organi e delle funzioni di controllo interno. Il Collegio pertanto deve essere sempre informato dell'eventuale (contestazione di) commissione dei reati previsti dal D.lgs. 231/2001 nonché di eventuali carenze del Modello. Il Collegio Sindacale deve a sua volta tempestivamente informare l'Organismo di Vigilanza delle eventuali violazioni del Modello, anche solo tentate, di cui venisse a conoscenza nell'ambito del proprio mandato.

### **3. La costruzione del modello**

#### **3.1. Struttura del Modello**

Il Modello è costituito da una parte generale e da 11 (undici) Parti Speciali, una per ciascuna categoria di *reati-presupposto* il rischio di commissione dei quali, dalle analisi compiute, è ritenuto concretamente riscontrabile e rilevante nello svolgimento dell'attività aziendale.

#### **3.2. La funzione del Modello e i principi ispiratori**

Scopo del Modello, integrato con i Protocolli, è la predisposizione di un sistema strutturato ed organico di *governance* - con adozione di procedure ed attività di controllo (preventive ed *ex post*) - che abbia come obiettivo la prevenzione e gestione dei rischi di commissione dei *reati-presupposto*, efficace ed effettivo in relazione alle disposizioni del D.lgs. 231/2001.

I principi e le regole contenuti nel Modello intendono far acquisire ai soggetti (componenti degli organi sociali, dipendenti, *partner* a vario titolo, ecc.) che operano in nome e/o per conto e/o nell'interesse della Società, e la cui attività potrebbe sconfinare nella commissione di reati, la piena consapevolezza che determinati comportamenti costituiscono illecito penale (o in taluni casi illecito amministrativo) la cui commissione è totalmente inaccettabile, fermamente condannata e contraria agli interessi di Linde M-H anche qualora apparentemente quest'ultima sembrerebbe poterne trarre vantaggio. A questo va aggiunta l'ulteriore consapevolezza che la commissione del reato comporterà l'applicazione delle sanzioni previste dalla legge, dal Modello stesso e dal CCNL di riferimento.

I punti qualificanti del Modello sono:

- a) l'individuazione delle attività esposte al rischio di commissione dei *reati-presupposto* e la formalizzazione di procedure aziendali tali da regolamentare lo svolgimento di tali attività;
- b) l'assegnazione dei poteri autorizzativi e di firma coerenti con le responsabilità organizzative e gestionali;
- c) l'applicazione ed il rispetto del principio di separazione delle funzioni, in base al quale nessuna funzione può gestire in autonomia un intero processo;
- d) la tracciabilità delle decisioni e della documentazione concernenti le operazioni aziendali effettuate nell'ambito dei processi sensibili;

- e) l'istituzione dell'Organismo di Vigilanza (O.d.V.) dotato di autonomia e indipendenza operativa, e di adeguate risorse, umane e finanziarie, per l'assolvimento dei compiti ad esso assegnati dalla legge;
- f) lo svolgimento degli opportuni controlli;
- g) l'adozione di un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle prescrizioni e delle procedure del Modello;
- h) la diffusione a tutti i livelli aziendali delle regole comportamentali e delle procedure.

### **3.3. Regole per l'approvazione del Modello e dei protocolli/procedure, e per il loro aggiornamento**

- 3.3.1. Il Modello - in conformità all'articolo 6, comma 1, lettera a), del D.lgs. 231/2001 - è un «atto di emanazione dell'organo dirigente» e, in quanto tale, viene approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Parimenti dovranno essere rimesse all'approvazione del Consiglio di Amministrazione eventuali modifiche ed integrazioni di carattere sostanziale che dovessero rendersi necessarie per sopravvenute esigenze aziendali (quali mutamenti organizzativi o del perimetro di attività) ovvero per mutamenti normativi ovvero a seguito di intervenute violazioni del Modello.

- 3.3.2. L'adozione di nuovi protocolli/procedure, nonché la modifica e abrogazione dei protocolli/procedure esistenti, è di pertinenza del vertice operativo della Società (Amministratore Delegato), nell'ambito delle deleghe a lui conferite.
- 3.3.3. L'Organismo di Vigilanza ha il compito di verificare l'efficacia, l'effettività e l'aggiornamento del Modello (integrato dai Protocolli/Procedure), di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del medesimo, nonché di promuoverne l'aggiornamento al fine di adeguarlo in relazione a mutamenti di normativa, a sopravvenute esigenze di attività aziendale nonché a eventuali intervenute violazioni del Modello, formulando eventuali proposte al Consiglio di Amministrazione.

## **4. Processi sensibili in Linde M-H**

### **4.1. Mappatura dei rischi**

- 4.1.1. La società ha per oggetto sociale l'esercizio di attività di studio e commercializzazione di macchine e mezzi di movimentazione di ogni genere, e dei relativi accessori e pezzi di ricambio, e in particolare:
- a) di carrelli elevatori, normali e speciali, e altri mezzi o sistemi semoventi o per impianti fissi, atti alla movimentazione di materiali;
  - b) di veicoli elettrici a batteria per applicazioni commerciali, industriali, destinati al trasporto di persone, merci e promiscuo;
  - c) dei relativi gruppi, sottogruppi, attrezzature normali e/o speciali, componenti specifici e/o complementari, ricambi, accessori;
  - d) di motori, pompe, trasmissioni idrostatiche e componenti oleodinamici in genere.

Per tutti i prodotti oggetto dell'attività sociale di cui ai punti precedenti la Società può effettuare attività di montaggio, assemblaggio, magazzinaggio, manutenzione, riparazione, revisione e assistenza in proprio o per conto terzi, noleggio.

Per tutti i prodotti oggetto dell'attività sociale di cui ai punti precedenti la Società può effettuare il commercio, anche in qualità di intermediario. <sup>(7)</sup>

- 4.1.2. L'attività effettivamente svolta coincide di massima nella sostanza a quella indicata nell'oggetto sociale ed è strutturata principalmente nell'insediamento della sede di Buguggiate (VA).

La Società opera anche attraverso quattro Filiali, rispettivamente in San Giuliano (MI), Castelmaggiore (BO), Pomezia (Roma) e Preganziol (TV). Dette filiali agiscono in autonomia e si occupano di commercializzazione (vendita e noleggio) e manutenzione anche presso il cliente.

Inoltre, la Società possiede l'intero capitale sociale di due concessionarie.

---

<sup>(7)</sup> La società può anche effettuare la raccolta del risparmio presso azionisti tramite acquisizione di fondi con obbligo di rimborso da parte della società stessa, nonché presso società controllanti, controllate o collegate ai sensi dell'art. 2359 del codice civile e presso controllate da una medesima controllante, con le modalità e nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. 1.09.1993 n. 385 e con l'osservanza delle disposizioni stabilite dal Comitato Interministeriale per il Credito e il Risparmio.

Per il conseguimento e nell'ambito della finalità sopra dette l'oggetto sociale prevede altresì che la Società possa compiere operazioni industriali, commerciali, immobiliari, mobiliari e finanziarie (queste ultime non nei confronti del pubblico) - ivi comprese l'assunzione di mutui sotto qualsiasi forma, anche ipotecari, sovvenzioni e finanziamenti, la prestazione di avalli, fidejussioni, ipoteche ed ogni altra garanzia anche reale ed anche a favore di terzi -, acquistare o cedere in qualsiasi forma brevetti, licenze, procedimenti di fabbricazione, nonché assumere e dismettere partecipazioni in società ed imprese aventi oggetto affine o collegato al proprio, anche intervenendo alla loro costituzione.

Sono escluse espressamente dall'oggetto sociale le attività riservate a iscritti ad albi professionali o comunque vietate per legge, nonché lo svolgimento professionale nei confronti del pubblico dei servizi di investimento e delle altre attività riservate di cui al D.lgs. 24.02.1998 n. 58 (TUF), l'attività bancaria e di raccolta del risparmio fra il pubblico di cui al D.lgs. 01.09.1993 n. 385, nonché lo svolgimento nei confronti del pubblico di qualsiasi altra attività finanziaria soggetta a riserva di legge. E' altresì escluso lo svolgimento di attività fiduciaria e di qualsiasi attività professionale riservata.

4.1.3. Più in dettaglio l'attività sociale consiste:

- A) presso la sede,
- nel completamento di mezzi nuovi, comportante in particolare l'installazione di batterie o altre attrezzature, l'esecuzione del test finale di collaudo e la consegna al cliente, e
  - nel ricondizionamento di carrelli usati.
- B) presso le filiali,
- nella sola attività di manutenzione carrelli.

4.1.4. La struttura organizzativa fa capo all'Amministratore Delegato, al quale, allo stato, riportano le seguenti funzioni: QSA (Qualità, Sicurezza, Ambiente) / *Continuous Improvement*, *Head of Finance*, HR, *Sales Manager*, *Sales & Network Manager*, *Fleet Manager*, *Customer Services Manager*, *Marketing Manager*.

La struttura riporta funzionalmente alla casa madre tedesca (KION Group).

La Società è dotata di una procedura che disciplina i poteri di firma e rappresentanza verso l'esterno.

4.1.5. La Società non è quotata in borsa o in altri mercati regolamentati; tuttavia fa parte di un gruppo ("KION Group") la cui Capogruppo KION GROUP AG è quotata presso la Borsa Valori di Francoforte.

4.1.6. La mappatura delle attività della Società da ritenersi a rischio, ossia delle attività nel cui ambito è presente il rischio rilevante di commissione dei *reati-presupposto*, ha portato alla individuazione dei Processi Sensibili, come *infra* definiti al par. 4.2.

Tale mappatura è stata effettuata attraverso:

- a) l'analisi dell'attività aziendale, mediante colloqui con il CEO e il management delle funzioni chiave <sup>(8)</sup>; a tutti i colloqui ha partecipato il Responsabile QSA (Qualità Sicurezza e Ambiente) / *Continuous Improvement*;
- b) l'analisi di documentazione aziendale, con particolare riguardo alla struttura organizzativa, ai poteri di firma e alla documentazione di sistema;
- c) l'individuazione delle tipologie di *reati-presupposto* nelle quali si può

---

<sup>(8)</sup> In particolare, oltre al *General Manager*, sono stati sentiti il *Customer Services Manager*, il *Sales Manager*, il *Sales & Network Manager*, il Responsabile IT, la Responsabile del Trattamento Dati Personali, il *Credit Manager*, la Responsabile di *Accounting* (con esclusione degli aspetti fiscali, che sono affidati a un primario studio professionale esterno), la Responsabile di *Communication*, la Responsabile dell'ufficio Gestione del Personale (assunzioni), la Segretaria di Direzione, il RSPP.

incorrere nello svolgimento dell'attività aziendale;

- d) l'individuazione dei processi/funzioni nell'ambito dei quali tali *reati-presupposto* potrebbero essere commessi (appresso anche “**Processi Sensibili**”) e il concreto livello di rischio di accadimento;
- e) l'analisi delle procedure/prassi esistenti attraverso l'esame della documentazione ad esse inerenti e a interviste con i soggetti chiave nell'ambito delle strutture;
- f) l'analisi dei sistemi di controllo/prevenzione in atto e l'individuazione delle azioni correttive da sviluppare (“*gap analysis*”).

#### 4.2. I Processi Sensibili rilevanti individuati

Nell'attività sociale sono stati individuati i processi sensibili appresso indicati, con riserva di più dettagliata specificazione nelle singole parti speciali.

- 4.2.1. Processi sensibili in relazione ai “*reati di indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico*” (Art. 24).

I rischi di commissione dei reati in questione sono stati ritenuti sostanzialmente minimi in quanto la Società allo stato non richiede sovvenzioni o finanziamenti pubblici. Tuttavia, poiché ciò potrebbe verificarsi in futuro, le persone intervistate ravvisano l'opportunità di prevedere comunque una disciplina degli eventuali processi.

- 4.2.2. Processi Sensibili in relazione ai “*reati informatici e trattamento illecito di dati*” (art. 24-bis).

Per quanto attiene i reati informatici, i Processi Sensibili rilevanti sono principalmente relativi a: accesso, utilizzo e gestione di strutture, sistemi e servizi informatici; installazione di apparecchiature che potrebbero intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche; detenzione e diffusione di password e codici di accesso a sistemi informatici; predisposizione di documenti informativi; utilizzo di identità digitali; trattamento dati con riferimento alla normativa in materia di tutela della privacy (D.lgs. 30 giugno 2003 n. 196).

In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare procedure in relazione:

- (i) all'accesso al sistema informatico, ai file ed alle cartelle riservate, (ii) alla segnalazione da parte del personale dipendente di mail sospette e (iii)

all'accesso da parte dei concessionari alla rete aziendale,

formalizzando altresì le conseguenze in caso di violazione delle procedure esistenti ed in fase di implementazione.

#### 4.2.3. Processi Sensibili in relazione ai “reati nei confronti della Pubblica Amministrazione” (art. 25).

I soggetti intervistati confermano che la commissione di reati nei confronti della Pubblica Amministrazione (P.A.) presenta un rischio rilevante con riferimento a pressoché tutti i reati-presupposto previsti dalla legge.

I Processi Sensibili rilevanti si riferiscono principalmente a: contratti con la Pubblica Amministrazione e partecipazione a gare; domande in genere volte ad ottenere licenze, permessi, autorizzazioni, e concessioni; rapporti con uffici ministeriali, regionali, provinciali, comunali, e uffici della P.A. in genere (a titolo meramente esemplificativo: Agenzia delle Entrate, GDF, enti previdenziali, ASL, Agenzia delle Dogane, Vigili del Fuoco, ecc.); assunzioni obbligatorie; attività concernenti la sicurezza e l'igiene sul lavoro e la tutela dell'ambiente; ricorso a consulenti o società prestatrici di servizi che entrano in rapporto con la P.A. per conto della Società. Tutto quanto sopra anche nell'ambito delle attività ispettive della Pubblica Amministrazione.

In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare procedure in relazione a quasi tutti i processi sensibili individuati ed in particolare rispetto: (i) alla gestione delle ispezioni e dei rapporti con gli uffici ministeriali, regionali, provinciali, comunali e uffici della P.A. in genere, (ii) al ricorso a società prestatrici di servizi e/o consulenti che entrano in contatto con la P.A. per conto della Società, (iii) alla gestione contabile delle filiali.

#### 4.2.4. Processi Sensibili in relazione ai “reati societari” (art. 25-ter) e di abuso di mercato (art. 25-sexies).

Per quanto attiene i reati societari, i Processi Sensibili rilevanti sono relativi principalmente alla predisposizione delle comunicazioni sociali, siano esse obbligatorie per legge o di natura volontaria, relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (bilanci, relazioni sulla gestione, prospetti, ecc.), nonché alla comunicazione del conflitto di interessi, alle operazioni sul capitale, alla distribuzione di utili, alle operazioni di fusione o scissione, ai riassetti di natura organizzativa.

Inoltre, sono ravvisabili i rischi di commissione dei reati di corruzione fra privati e di istigazione alla corruzione fra privati con riferimento principalmente alle attività commerciali della Società, ma anche con

riferimento ai soggetti terzi incaricati dalla Società di svolgere determinate prestazioni di servizi, in relazione alle quali le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare le procedure.

#### 4.2.5. Processi Sensibili in relazione agli “*abusi di mercato*”

Per quanto riguarda gli abusi di mercato, non essendo la Società quotata, il relativo rischio può considerarsi sostanzialmente teorico. Tuttavia la Società ritiene opportuno disciplinare il trattamento e la gestione delle informazioni privilegiate in linea generale secondo le procedure di Gruppo.

#### 4.2.6. Processi Sensibili in relazione ai “*reati di omicidio e lesioni colpose commessi con violazione della normativa sulla salute e sicurezza sul lavoro (art. 25-septies)*”.

Per quanto attiene i reati commessi con violazione della normativa relativa alla salute e alla sicurezza sul lavoro, i Processi Sensibili rilevanti sono principalmente relativi a: (i) attività dell'officina, (ii) stoccaggio e movimentazione di carrelli e materiali vari, (iii) attività di manutenzione e riparazione dei prodotti (carrelli elevatori), (iv) operatività sui prodotti presso terzi a qualsiasi titolo, sia ove gestiti dalla Società, sia ove ceduti a terzi con trasferimento della proprietà o in locazione/comodato (responsabilità per eventuale manutenzione), (v) rischi ambientali interni, attività di ufficio generiche (con utilizzo di personal computer, videotermini, stampanti, fax, fotocopiatrici) e (vi) trasporti e utilizzo di automezzi aziendali.

In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare delle procedure per le filiali in relazione alla predisposizione del DUVRI.

#### 4.2.7. Processi sensibili in relazione a *reati-presupposto* concernenti “*ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio*” (art. 25-octies).

Per quanto attiene i reati *reati-presupposto* relativi a ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio, i Processi Sensibili rilevanti riguardano essenzialmente gli acquisti, gli investimenti e le vendite, e, per quanto concerne in particolare l'autoriciclaggio, gli adempimenti fiscali/tributari e la contabilizzazione delle operazioni sociali, qualora dall'irregolare tenuta delle stesse possa derivare la costituzione di fondi neri. Peraltro, considerate le procedure e prassi aziendali, il rischio è ritenuto di rilevanza non particolarmente significativa.

In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato esclusivamente l'opportunità di implementare delle procedure in relazione a:



(i) piccoli lavori di manutenzione effettuati dalla Società, (ii) valutazione delle società cooperative e (iii) vendite nei concessionari consolidati.

4.2.8. Processi Sensibili in relazione ai *reati-presupposto* concernenti “*delitti in materia di violazione del diritto d’autore*” (art.25-novies 231/2001).

Per quanto attiene i delitti in materia di diritti d’autore è ritenuto sussistere un rischio teorico di minima rilevanza connesso all’utilizzo di *software*; tuttavia in relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l’opportunità di implementare delle procedure in relazione all’utilizzo di *software* di precedenti datori di lavoro da parte del personale dipendente e dell’utilizzo da parte della Società di immagini e/o contributi di dipendenti nell’ambito delle iniziative aziendali quali, a titolo esemplificativo, pubblicazioni.

4.2.9. Processi Sensibili in relazione al “*reato di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all’autorità giudiziaria*” (art. 25-decies).

Per quanto attiene il delitto di cui trattasi è ritenuto sussistere un rischio teorico di minima rilevanza.

4.2.10. Processi Sensibili in relazione ai “*reati ambientali*” (art. 25-undecies).

I Processi Sensibili afferenti ai reati ambientali riguardano principalmente l’attività dell’officina, lo stoccaggio e smaltimento rifiuti pericolosi presso la Società e presso terzi, lo smaltimento delle batterie esaurite, lo smaltimento di inchiostri e apparecchiature elettroniche.

4.2.11. Processi Sensibili in relazione ai reati di “*Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro*” (art. 25-quinquies con riferimento all’art. 603-bis c.p.) e di “*impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare*” (art. 25-duodecies).

I Processi Sensibili relativi al reato di cui trattasi riguardano essenzialmente i contratti di appalto di servizi nonché il ricorso ai servizi di agenzie interinali o di società cooperative dei cui servizi la Società vada ad avvalersi.

In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l’opportunità di implementare delle procedure in relazione all’obbligo da parte di società prestatrici di servizi che collaborano con la Società di fornire le informazioni richieste in relazione al proprio personale dipendente, nonché il DURC aggiornato, nonché di formalizzare le relative sanzioni in caso di mancata ottemperanza alle stesse.

4.2.12. Processi Sensibili in relazione agli altri *reati-presupposto*.

Per quanto attiene gli altri *reati-presupposto* non espressamente menzionati nei

paragrafi che precedono, la Società ha riscontrato che nello svolgimento dell'attività sociale non sono ravvisabili rischi rilevanti di commissione degli stessi; verrà comunque svolta un'attività di monitoraggio costante.

- 4.2.13. In tutti i Processi Sensibili vanno rispettate la disposizioni delle parti speciali del Modello nonché il Codice Etico e le specifiche procedure, fermo il principio generale di comportamento che chiunque operi per conto della Società deve agire - nella gestione degli affari e nei rapporti con i terzi - nel rispetto della normativa in vigore.

La violazione delle disposizioni del Modello e Codice Etico comporteranno l'irrogazione di sanzioni come in prosieguo specificato.

## **5. Organismo di Vigilanza**

### **5.1. Istituzione e requisiti per la nomina**

- 5.1.1. Viene istituito, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.lgs. 231/2001, l'Organismo di Vigilanza (O.d.V.) che ha il compito di vigilare - con continuità, autonomia ed indipendenza dai vertici operativi della società - sull'efficace funzionamento e sull'osservanza del Modello, comprensivo dei Protocolli e del Codice Etico, nonché di promuoverne l'aggiornamento.

L'Organismo di Vigilanza può essere a struttura collegiale o monocratica, secondo quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione. Nel primo caso sarà composto da due o più membri.

- 5.1.2. L'O.d.V. a struttura collegiale approva il regolamento per il proprio funzionamento.
- 5.1.3. Fermi i requisiti dell'autonomia e indipendenza, la maggioranza dei componenti dell'O.d.V. va individuato in soggetti che non siano legati da alcun rapporto di dipendenza con Linde M-H o società da essa controllate.

I componenti dell'O.d.V. devono essere dotati di adeguata professionalità ed esperienza in materia aziendale, giuridica, contabile, fiscale, tecnico gestionale o in alcune di esse, nonché essere in possesso dei requisiti di indipendenza ed onorabilità previsti dalla normativa di legge applicabile per i componenti del Collegio Sindacale.

Non può ricoprire la veste di componente dell'Organismo di Vigilanza e, se nominato, decade dalla carica:

- chi si trovi nelle condizioni di cui all'art. 2382 cod. civ. <sup>(9)</sup>;
- gli amministratori non indipendenti, il coniuge, i parenti e gli affini entro il quarto grado degli amministratori della Società e delle società da questa controllate, delle società che la controllano e di quelle sottoposte a comune controllo.

5.1.4. I componenti dell'O.d.V., nella loro qualità e nell'ambito dello svolgimento della propria funzione, non sono soggetti al potere gerarchico e disciplinare di alcun organo o funzione societaria.

L'Organismo di Vigilanza deve adempiere ai propri compiti con la professionalità e la diligenza richieste dalla natura dell'incarico.

## **5.2. Nomina, durata, sostituzione, compenso e dotazione finanziaria**

5.2.1. L'Organismo di Vigilanza è nominato dal Consiglio di Amministrazione della Società. L'Organismo di Vigilanza nomina il proprio presidente, ove lo stesso non sia stato nominato direttamente dal Consiglio di Amministrazione.

I componenti dell'O.d.V., all'atto dell'accettazione della nomina, dichiarano di essere in possesso dei requisiti e di non trovarsi nelle condizioni di incompatibilità di cui al paragrafo 5.1, essendo tenuti a comunicare tempestivamente al Consiglio di Amministrazione l'eventuale perdita dei requisiti o l'insorgenza delle condizioni di incompatibilità.

5.2.2. L'Organismo di Vigilanza resta in carica per la durata di 3 (tre) anni dalla nomina e i suoi componenti possono essere in tutto o in parte rinominati.

5.2.3. In caso di impedimento di uno o più componenti ad esercitare le proprie funzioni per un periodo superiore a due mesi, l'O.d.V. ne darà comunicazione al Consiglio di Amministrazione che procederà alla sostituzione dei componenti indisponibili ovvero, nel caso di organismo monocratico, a una nuova nomina.

5.2.4. Il Consiglio di Amministrazione stabilisce il compenso per i componenti dell'ODV e delibera annualmente, previo accordo con l'O.D.V., una dotazione finanziaria della quale l'O.d.V. può disporre per ogni esigenza necessaria allo svolgimento dei compiti ad esso attribuiti, salvo eventuali necessità urgenti che potranno essere definite dall'O.d.V. direttamente con il vertice esecutivo della Società o persona dallo stesso delegata.

---

<sup>(9)</sup> Vale a dire l'interdetto, l'inabilitato, il fallito o chi è stato condannato ad una pena che comporta l'interdizione, anche temporanea, dai pubblici uffici o l'incapacità ad esercitare uffici direttivi.

### 5.3. Decadenza e revoca

La perdita dei requisiti per la nomina nell'O.d.V. costituisce motivo di decadenza dalla carica per i singoli componenti, ma non comporta la decadenza dell'intero O.d.V.

La revoca dell'O.d.V. o di singoli componenti può essere disposta dal Consiglio di Amministrazione solo per giustificati motivi.

### 5.4. Compiti

5.4.1. All'O.d.V. è affidato il compito di vigilare:

- a) sull'osservanza del Modello e dei Protocolli da parte dei soggetti che vi sono tenuti (quali organi sociali, dipendenti, consulenti e *partner* a vario titolo della Società);
- b) sull'effettività e adeguatezza del Modello e dei Protocolli in relazione alla struttura organizzativa aziendale, in funzione dell'effettiva capacità di prevenire la commissione dei *reati-presupposto*;
- c) sull'aggiornamento del Modello, e dei Protocolli, laddove si riscontrino esigenze di adeguamento dello stesso in relazione a mutate condizioni normative e/o aziendali ovvero nel caso in cui vengano accertate significative violazioni delle prescrizioni del Modello (cfr. art. 7 del Decreto).

5.4.2. Su un piano più specificamente operativo l'O.d.V., ferma la facoltà di disciplinare in via autonoma la propria attività, svolge comunque i seguenti compiti:

- a) attivare le procedure di controllo che consentano di verificare l'effettiva operatività del Modello e dei Protocolli; restando precisato che in ogni caso le attività di controllo sono demandate alla responsabilità primaria del management operativo e sono considerate parte integrante di ogni processo aziendale (cd. "controllo di linea").
- b) effettuare ricognizioni dell'attività aziendale ai fini dell'aggiornamento della mappatura delle aree di attività a rischio nell'ambito del contesto aziendale;
- c) coordinarsi con le diverse funzioni aziendali per il monitoraggio delle attività nelle aree a rischio;
- d) verificare le esigenze di aggiornamento del Modello e dei Protocolli e segnalarle al Consiglio di Amministrazione;

- e) effettuare verifiche periodiche su operazioni od atti specifici posti in essere nelle aree di attività a rischio;
- f) raccogliere, conservare ed elaborare le informazioni rilevanti in funzione del rispetto del Modello, nonché aggiornare la lista delle informazioni che devono essere obbligatoriamente trasmesse all'O.d.V. o tenute a sua disposizione;
- g) controllare l'effettiva presenza e la regolare tenuta ed efficacia della documentazione richiesta in relazione a quanto previsto nel Modello e nei Protocolli per le diverse tipologie di reato e di illecito amministrativo;
- h) riferire periodicamente agli organi sociali di Linde M-H in merito all'attuazione delle politiche aziendali a supporto dell'attività ex D.lgs. 231/2001;
- i) segnalare al Consiglio di Amministrazione le eventuali inosservanze rilevate e proporre l'applicazione delle sanzioni previste dal sistema sanzionatorio;
- j) tenere ogni opportuno contatto, anche ricevendo ed effettuando segnalazioni, con gli O.d.V., o (in mancanza di O.d.V.) con gli organi di controllo, delle società che controllano Linde M-H o da quest'ultima controllate o con essa sottoposte a comune controllo.

Nell'espletamento dei propri compiti, ciascun componente dell'O.d.V. ha libero accesso, presso qualsiasi funzione aziendale della Società, ad ogni informazione, dato e documentazione ritenuti necessari per lo svolgimento dei propri compiti, senza necessità di alcun consenso preventivo.

L'O.d.V. può avvalersi per lo svolgimento delle sue attività - sotto la propria diretta sorveglianza e responsabilità - dell'ausilio di qualsiasi struttura di Linde M-H (o di società appartenenti al medesimo Gruppo sulla base di eventuali accordi di servizio *inter-company*) ovvero, qualora ne ravvisi la necessità, di consulenti esterni utilizzando all'uopo il fondo di dotazione.

- 5.4.3. Le attività poste in essere dall'O.d.V. non possono essere sindacate da alcun altro organismo o struttura aziendale, fermo restando tuttavia che il Consiglio di Amministrazione è in ogni caso chiamato a svolgere un'attività di vigilanza sull'adeguatezza del suo intervento, in quanto responsabile ultimo del funzionamento e dell'efficacia del modello organizzativo.

## 5.5. Attività e Reporting

L'O.d.V. ha tre linee di *reporting*:

- la prima, su base continuativa, verso l'Amministratore Delegato;
- la seconda, su base periodica, nei confronti del Consiglio di Amministrazione;
- una terza, di carattere eventuale, nei confronti del Consiglio di Amministrazione nel caso in cui, al di fuori delle attività di controllo periodico, l'O.d.V. venga comunque a conoscenza di comportamenti in violazione delle procedure previste dal Modello e/o dai Protocolli, ovvero di altri comportamenti che integrino o possano integrare ipotesi di reato o di illecito amministrativo, o infine nel caso in cui l'O.d.V. ritenga necessario od opportuno che si proceda all'aggiornamento del Modello.

E' cura dell'O.d.V. preparare periodicamente un rapporto scritto sulla sua attività per il Consiglio di Amministrazione.

L'O.d.V. si coordinerà con le funzioni aziendali competenti per i diversi profili specifici. Degli incontri verrà redatto verbale e copia dei verbali verrà custodita dall'O.d.V. e dalle funzioni aziendali interessate.

## 5.6. Verifiche periodiche

Le verifiche sul Modello e sui Protocolli saranno svolte periodicamente secondo le scadenze che l'O.d.V. riterrà opportuno fissare (Piano annuale delle verifiche), ovvero anche al di fuori di quanto programmato.

L'O.d.V. potrà effettuare specifici approfondimenti, analisi e controlli sulle procedure esistenti, sugli atti societari e sui contratti di maggior rilevanza nelle aree di attività a rischio, ovvero altre attività di controllo che ritenga necessarie od opportune.

## 5.7. Flussi informativi e conservazione delle informazioni

### 5.7.1. Flussi di comunicazioni da parte dell'O.d.V.

L'O.d.V., in aggiunta all'attività di reporting sopra prevista:

- a) è tenuto a operare con continuità d'azione, da assicurarsi anche attraverso un costante coordinamento tra l'O.d.V. e il *top management* (o soggetti da questo all'uopo delegati) e l'instaurazione di adeguati flussi informativi dalla Società all'O.d.V. e viceversa, ferme restando le prescrizioni del Modello;
- b) formula proposte di aggiornamento del Modello nelle ipotesi in cui si rendano necessarie o opportune correzioni, integrazioni, adeguamenti del Modello stesso in relazione a (i) mutamenti del quadro legislativo, (ii) cambiamenti del contesto aziendale (concernenti ad es. il tipo della

società, l'organizzazione aziendale, il perimetro di attività, le modalità di produzione), (iii) intervenute violazioni del modello;

- c) invia in caso di necessità e/o urgenza comunicazioni “*ad hoc*” al vertice operativo della Società;
- d) comunica agli organi sociali le violazioni del Modello che dovessero essere riscontrate.

#### 5.7.2. Flussi di comunicazioni da parte della Società

Al fine di agevolare l'attività di vigilanza sull'efficacia del Modello e dei Protocolli la Società è tenuta ad attuare nei confronti dell'O.d.V., in modo tempestivo, flussi informativi aventi ad oggetto tutti i fatti, informazioni, documenti e dati che devono essere portati a conoscenza dello stesso O.d.V. secondo quanto stabilito dal Modello in ogni sua parte, ivi incluso quanto previsto dalle singole procedure.

In particolare:

- a) deve essere data all'O.d.V. informazione di ogni evento, fatto, situazione rilevante in funzione dell'osservanza e del funzionamento del Modello, ivi compresi gli esiti di eventuali *audit* e verifiche eseguiti da funzioni interne, da strutture del gruppo di appartenenza o da enti esterni;
- b) devono essere comunicati all'O.d.V. i mutamenti della struttura organizzativa, ivi comprese le deleghe di poteri/rilascio procure;
- c) devono essere comunicati all'O.d.V. le modifiche del perimetro di attività (ampliamento o contrazione dell'esistente ovvero eventuale intrapresa di nuove attività);
- d) deve essere data all'O.d.V. immediata informativa in merito a comportamenti ritenuti tali da integrare fattispecie di reati-presupposto o comunque violazioni delle prescrizioni del Modello, con evidenza dei procedimenti disciplinari avviati e delle eventuali sanzioni irrogate, ovvero dei provvedimenti di archiviazione, con le relative motivazioni;
- e) deve essere data tempestiva informativa all'Organismo di Vigilanza dei seguenti ulteriori fatti:
  - (i) richieste di assistenza legale inoltrate da dirigenti, dipendenti o altri soggetti che ne avessero titolo, nei confronti dei quali la magistratura abbia notificato avvisi di garanzia o avviato procedimenti per *reati-presupposto*, ovvero per procedimenti amministrativi relativi agli illeciti richiamati dall'art. 187-*quinquies* del D.lgs. 58/1998;

- (ii) provvedimenti e/o comunicazioni provenienti da organi di polizia giudiziaria, o da qualsiasi altra autorità, dai quali si evinca l'avvio o lo svolgimento di indagini, anche nei confronti di ignoti, per *reati-presupposto*, ovvero per procedimenti amministrativi relativi agli illeciti richiamati dall'art. 187-*quinquies* del D.lgs. 58/1998;
  - (iii) rapporti predisposti dai responsabili di funzioni aziendali nell'ambito della loro attività di controllo dai quali possano emergere fatti, atti, eventi od omissioni rilevanti ai fini dell'osservanza delle norme del D.lgs. 231/2001;
  - (iv) notizie relative ad eventuali violazioni alle procedure gestionali e di controllo richiamate anche indirettamente dal Modello e/o dai Protocolli.
- f) devono essere comunicati all'Organismo di Vigilanza i seguenti eventi attinenti le attività societarie:
- (i) avvisi di convocazione delle assemblee;
  - (ii) avvisi di convocazione delle riunioni di consiglio di amministrazione;
  - (iii) costituzione del comitato esecutivo e avvisi di convocazione dello stesso;
  - (iv) istituzione di comitati di natura strategica e relative funzioni (ad esempio: comitato nomine, comitato strategico, comitato investimenti, comitato amministrazione e finanza e simili);
  - (v) eventuali conflitti di interesse riscontrati nell'ambito delle riunioni del consiglio di amministrazione o dell'assemblea dei soci;
  - (vi) bilancio annuale di esercizio comprensivo delle relazione degli amministratori e della certificazione da parte dei revisori;
  - (vii) operazioni inerenti il capitale sociale;
  - (viii) operazioni straordinarie, quali ad esempio fusioni, scissioni, scorpori;
  - (ix) criticità o conflitti di interesse riscontrati nell'ambito della gestione di informazioni privilegiate.

5.7.3. Le funzioni aziendali competenti sono tenute a fornire all'O.d.V. informativa relativamente a:

- a) ispezioni della Pubblica Amministrazione;
- b) richiesta, erogazione ed utilizzo di finanziamenti pubblici;



- c) partecipazione a, e aggiudicazione di, gare indette dalla Pubblica Amministrazione, o soggetti che svolgono funzioni di pubblica utilità, o enti comunitari;
  - d) aggiudicazione a trattativa privata di contratti con la Pubblica Amministrazione, o soggetti che svolgono funzioni di pubblica utilità, o enti comunitari;
  - e) indicatori di anomalia relativi al controllo di gestione, all'amministrazione e alle attività di tesoreria;
  - f) identificazione e valutazione dei rischi aziendali in materia di salute/sicurezza sul lavoro e ambiente;
  - g) risultati delle attività di verifica, non conformità e problematiche specifiche inerenti la salute/sicurezza sul lavoro e la tutela dell'ambiente;
  - h) verificarsi di incidenti (o quasi incidenti) occorsi a dipendenti, collaboratori o altri soggetti presenti, anche occasionalmente, negli insediamenti industriali, depositi, uffici, unità locali o altri luoghi ove la Società svolga la propria attività.
- 5.7.4. Restano in ogni caso fermi tutti gli altri obblighi informativi nei confronti dell'O.d.V. previsti dal Modello e dalle Procedure o che fossero richiesti dall'O.d.V.
- La Società è tenuta a provvedere all'emanazione di apposita procedura dedicata alla disciplina dei flussi informativi da essa verso l'Organismo di Vigilanza.
- 5.7.5. L'O.d.V. può chiedere di essere ascoltato dal Consiglio di Amministrazione ogni volta che lo ritenga necessario o opportuno, sia in relazione all'attuazione del Modello sia con riferimento a situazioni specifiche e/o a violazioni del Modello.
- A sua volta, l'O.d.V. potrà essere convocato in ogni momento dal Consiglio di Amministrazione per riferire su particolari eventi o situazioni relativi al funzionamento e all'attuazione del Modello.
- 5.7.6. Le diverse funzioni aziendali sono tenute a mantenere a disposizione tutta la documentazione relativa alle informative trasmesse all'O.d.V., come previsto anche dai Protocolli e dalle prassi operative in essere.
- L'O.d.V. può comunque richiedere in piena autonomia a qualunque funzione o struttura aziendale ulteriori informazioni di carattere periodico ovvero notizie concernenti specifiche situazioni.
- 5.7.7. Degli incontri dell'O.d.V. con i soggetti ed organi sopra indicati sarà redatto verbale. I verbali saranno custoditi dalla Società, con copia all'O.d.V.

- 5.7.8. Le informazioni, la documentazione e le segnalazioni raccolte dall'O.d.V. nell'espletamento dei suoi compiti istituzionali devono essere archiviate e custodite a cura dell'O.d.V. stesso, mantenendo la dovuta riservatezza sui documenti e le informazioni acquisite, anche nel rispetto della normativa sulla *privacy*.

## 5.8. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza

- 5.8.1. Chiunque può inviare segnalazioni all'Organismo di Vigilanza scegliendo tra i seguenti canali di comunicazione riservati:

- a) invio di una e-mail all'indirizzo (riservato all'Organismo di Vigilanza e non accessibile a terzi):

**odv@linde-mh.it**

- b) invio di lettera, con apposizione sulla busta della dicitura "Personale e Strettamente Riservata", al seguente indirizzo:

Organismo di Vigilanza di Linde Material Handling Italia S.p.A.

alla c.a. del Presidente

Via del Luguzzone 3

21020 Buguggiate (VA)

- 5.8.2. Le segnalazioni possono essere effettuate anche in forma anonima.
- 5.8.3. Tutte le segnalazioni saranno gestite secondo criteri atti ad assicurare la massima riservatezza, sia al momento del ricevimento, sia nelle fasi dei successivi approfondimenti da parte dell'Organismo di Vigilanza, salvo quanto si rendesse necessario per l'effettuazione delle verifiche sulle segnalazioni e fermi restando gli obblighi di rendere informazioni a richiesta dell'autorità giudiziaria o di altre pubbliche autorità.
- 5.8.4. L'O.d.V. valuta le segnalazioni pervenute e, qualora lo ritenga opportuno, avvia le indagini del caso, convocando separatamente - ove conosciuti - l'autore della segnalazione e il presunto autore della violazione, sentendo persone informate dei fatti nonché acquisendo la documentazione che riterrà opportuna.
- 5.8.5. Coloro che effettuano comunicazioni all'O.d.V. in funzione dell'obbligo di informazione di cui all'art. 6, co. 2, lett. d) del D.lgs. 231/2001 non possono subire alcuna conseguenza negativa in dipendenza di tale comportamento, che costituisce l'adempimento di un obbligo normativo, eccezion fatta per l'ipotesi che sia accertato che il soggetto che ha effettuato la comunicazione fosse in

quel momento consapevole della non rispondenza al vero dell'informazione riferita all'O.d.V.

- 5.8.6. La possibilità di segnalazione qui descritta va intesa come uno strumento di tutela di un bene comune riconducibile alla stabilità ed al corretto funzionamento della Società.

## **6. Informazione e formazione**

### **6.1. Comunicazione**

Ai fini dell'efficacia del Modello è obiettivo di Linde M-H assicurare, sia alle risorse già presenti in azienda sia a quelle che saranno inserite, una corretta conoscenza delle regole di condotta ivi contenute, con differente grado di approfondimento in relazione al diverso livello di coinvolgimento delle risorse medesime nei Processi Sensibili. Analoga conoscenza, secondo analoghi criteri, deve essere assicurata ai Protocolli.

Il sistema di informazione e formazione è realizzato, attraverso i mezzi ritenuti più opportuni ed efficaci, dalla Direzione Aziendale insieme con i responsabili delle funzioni di volta in volta coinvolte nell'applicazione del Modello e dei Protocolli.

La Società individuerà i fornitori e i clienti, ivi compresi collaboratori esterni e *partner* a vario titolo, a cui fornire l'informativa in merito all'adozione del Modello e ai contenuti del Modello stesso, con richiesta dell'impegno a rispettare i principi contenuti nel medesimo.

### **6.2. Formazione**

- 6.2.1. L'attività di formazione finalizzata a diffondere la conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 si differenzia, nei contenuti e nelle modalità di attuazione, in funzione della qualifica dei destinatari, del livello di rischio dell'area in cui essi operano, dello svolgimento da parte dei soggetti di funzioni di rappresentanza della società e dell'attribuzione di eventuali poteri.

Linde M-H prevede pertanto livelli diversi di informazione e formazione attraverso idonei strumenti di diffusione.

Un'informativa specifica sul Modello è inserita nella lettera di assunzione per tutti i neo assunti ed inoltre, sul sito *internet* della Società, è dedicata all'argomento una specifica sezione che viene aggiornata periodicamente, sulla base delle evoluzioni della normativa e/o aggiornamenti del Modello.

- 6.2.2. La formazione è obbligatoria nei confronti di tutti i destinatari.
- 6.2.3. La formazione deve avvenire con un'adeguata periodicità e con modalità di rilevamento della partecipazione da parte dei destinatari.
- 6.2.4. All'O.d.V. può essere richiesto di partecipare alla formazione.
- 6.2.5. In ogni caso (i) il Piano di Formazione deve essere comunicato all'O.d.V. per eventuali commenti o suggerimenti e (ii) la documentazione concernente la formazione (con il relativo esito) deve essere tenuta a disposizione dello stesso O.d.V.
- 6.2.6. La formazione viene effettuata secondo le modalità che seguono.
- a) Amministratori, personale dirigente e/o con poteri di rappresentanza.
- La formazione del personale dirigente e del personale fornito di poteri di rappresentanza della Società avviene sulla base di un seminario iniziale e di corsi di formazione e aggiornamento periodico, a cui partecipano, di volta in volta, tutti gli eventuali nuovi amministratori e i neo assunti con la qualifica di dirigente, o dotati di poteri di rappresentanza.
- b) Altro personale.
- La formazione del restante personale avviene sia sulla base di una nota informativa interna che, per i neo assunti, viene allegata alla lettera di assunzione, sia sulla base di un seminario di formazione iniziale e di successivi aggiornamenti periodici anche in relazione a eventuali mutamenti di mansione o modifiche della normativa.
- Ai fini di una adeguata attività di formazione, i responsabili di funzione provvedono a curare la diffusione del Modello e, per i soggetti interessati ai relativi Processi Sensibili, dei Protocolli.

## **7. Sistema disciplinare**

### **7.1. Principi generali**

L'effettività del Modello è legata anche all'adeguatezza del sistema sanzionatorio per la violazione delle regole di condotta e, in generale, delle procedure e dei regolamenti interni.

L'applicazione di sanzioni disciplinari per violazione delle regole di condotta ed inosservanza delle disposizioni aziendali è indipendente dal giudizio penale ovvero da

quello amministrativo e dall'esito degli stessi, in quanto tali normative sono assunte dall'azienda in piena autonomia indipendentemente dal carattere di illecito penale o amministrativo che la condotta possa configurare.

La sanzione sarà commisurata alla gravità dell'infrazione e alla eventuale reiterazione della stessa; della recidività si terrà altresì conto anche ai fini della comminazione di una eventuale sanzione espulsiva.

Una non corretta interpretazione dei principi e delle regole stabiliti dal Modello potrà costituire esimente soltanto nei casi di comportamenti di buona fede in cui i vincoli posti dal Modello dovessero eccedere i limiti di approfondimento richiesti ad una persona di buona diligenza.

Il sistema sanzionatorio relativo alle violazioni del Modello, per quanto attiene il personale dipendente, sarà inserito nel Codice Disciplinare aziendale, che dovrà essere implementato.

## 7.2. Sanzioni per i lavoratori subordinati

Ai lavoratori subordinati (dirigenti esclusi) si applicano le sanzioni previste nel CCNL di categoria, o nei CCNL rispettivamente applicabili, nel rispetto delle procedure previste dallo Statuto dei lavoratori (Legge n. 300/1970).

In applicazione delle norme relative alla disciplina del lavoro contenute nei vigenti CCNL, si prevede che:

- a) incorre nei provvedimenti di *biasimo, multa o sospensione*, a seconda della gravità dell'infrazione, il lavoratore che violi le procedure interne previste dal Modello (ad es. che non osservi le procedure prescritte, ometta di dare comunicazione all'O.d.V. delle informazioni prescritte, ometta di svolgere controlli, ecc.) o comunque tenga, nello svolgimento di attività nell'ambito di Processi Sensibili, un comportamento non conforme alle prescrizioni del Modello;
- b) incorre nel provvedimento di *licenziamento* il lavoratore che, nell'espletamento dei Processi Sensibili:
  - compia atti non conformi alle prescrizioni del Modello e diretti in modo non equivoco al compimento di un *reato-presupposto*, ravvisandosi in tale comportamento un'infrazione alla disciplina e ai doveri d'ufficio così grave da non consentire la prosecuzione nemmeno provvisoria del rapporto di lavoro,
  - o,
  - abbia riportato condanna passata in giudicato per uno qualsiasi dei *reati-presupposti* ovvero l'applicazione irrevocabile della sanzione amministrativa per uno degli illeciti amministrativi previsti dalla normativa vigente.

Il sistema sanzionatorio fa riferimento ai diversi contratti di categoria eventualmente

applicabili.

La contestazione delle infrazioni, i procedimenti disciplinari e l'irrogazione delle sanzioni rientrano, nei limiti della competenza, nelle attribuzioni dei soggetti ai quali vengono dalla Direzione aziendale conferiti i relativi poteri.

### **7.3. Misure nei confronti dei dirigenti.**

In caso di violazione, da parte di dirigenti, nello svolgimento di attività nell'ambito dei Processi Sensibili, delle prescrizioni del Modello e/o dei Protocolli, la Società provvede ad applicare nei confronti dei responsabili le misure ritenute più idonee in conformità a quanto previsto dalla legge e dal CCNL applicabile, nel rispetto della procedura di cui all'art.7 dello Statuto dei lavoratori (Legge n. 300/1970).

### **7.4. Misure nei confronti degli amministratori**

In caso di violazione del Modello da parte di componenti del Consiglio di Amministrazione, l'O.d.V. ne darà immediata informazione al Consiglio di Amministrazione, che adotterà i provvedimenti del caso nell'ambito delle proprie attribuzioni, ivi compresa l'eventuale proposta all'assemblea dei soci di revoca dalla carica. Le relative comunicazioni saranno indirizzate direttamente a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione, con esclusione dei soggetti coinvolti.

### **7.5. Misure nei confronti di componenti del collegio sindacale**

In caso di violazione del Modello da parte di componenti del Collegio Sindacale, l'O.d.V. ne darà immediata informazione al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale, i quali adotteranno i provvedimenti del caso nell'ambito delle rispettive attribuzioni, ivi compresa l'eventuale proposta all'assemblea dei soci di revoca dalla carica. Le relative comunicazioni saranno indirizzate direttamente a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, con esclusione dei soggetti coinvolti.

### **7.6. Misure nei confronti di consulenti e *partner*/fornitori.**

La commissione dei *reati-presupposto* da parte di Consulenti o di *Partner*/Fornitori, così come ogni violazione da parte degli stessi delle regole di cui al Modello, comporterà, per le funzioni aziendali che con gli stessi intrattengono rapporti, l'obbligo di azionare tutti gli strumenti contrattuali e di legge a disposizione per la tutela dei diritti dell'azienda, ivi compresa ove del caso la risoluzione del contratto, e fatto salvo il

risarcimento dei danni.

## **8. Il sistema di deleghe e procure**

All'O.d.V. devono essere comunicati il sistema di deleghe adottato dalla Società, ogni successiva modifica, nonché le verifiche sul sistema di deleghe che fossero effettuate dalle funzioni competenti.

## **9. Certificazioni volontarie**

### **9.1. Certificazioni volontarie**

La Società ha ottenuto da accreditati certificatori le seguenti certificazioni:

- a) UNI EN ISO 9001:2015 - “Sistemi di gestione per la qualità”
- b) BS OHSAS 18001:2007 - “Occupational health & safety management systems”
- c) UNI EN ISO 14001:2015 - “Sistemi di gestione ambientale”

Le certificazioni presuppongono e si basano sull'adozione di specifiche procedure che disciplinano l'attività della Società, adottate, modificate e revocate dagli amministratori esecutivi della Società. Dette procedure sono elencate negli indici dei manuali di gestione della Società stessa.

### **9.2. Conservazione documenti**

La Società provvederà a mantenere i documenti di sistema aggiornati, nonché ad integrarli ove necessario, al fine di incrementare la qualità dei servizi offerti e di mantenere la certificazione.

La documentazione di sistema delle suddette certificazioni è conservata in [●] ed è consultabile nella rete *intranet* della Società; essa costituisce, insieme con le procedure ivi previste, parte integrante del Modello, al pari delle modifiche e integrazioni che saranno volta per volta adottate, e viene comunicata al personale tenuto ad osservarla.

## **10. Flessibilità del modello**

Linde M-H si riserva di adottare, per lo svolgimento di attività connesse ai Processi Sensibili specifici delle singole realtà, eventuali procedure più specifiche o di maggiore tutela.

Il vertice operativo della Società (Amministratore Delegato), nell'ambito delle proprie deleghe, potrà modificare o annullare le procedure esistenti nonché emanare i nuovi Protocolli e le nuove procedure che ritenesse opportune.

In tal senso il Modello non è da intendersi come una entità statica, ma verrà continuamente adeguato in relazione sia alle modifiche organizzative di processo che la società si troverà ad affrontare, sia con riferimento alle eventuali modifiche normative che dovessero intervenire.

## 11. Parti speciali

### 11.1. Finalità delle Parti Speciali

Le undici Parti Speciali, una per ciascuna tipologia di *reato-presupposto* considerata come ipotizzabile all'interno della Società, indicano i seguenti aspetti:

- le regole generali aziendali;
- le fattispecie di reato;
- i Processi Sensibili;
- i principi generali di comportamento;
- le Procedure specifiche che regolano la materia, da rispettarsi da parte dei destinatari del Modello;
- i controlli dell'Organismo di Vigilanza.

### 11.2. Contenuti delle Parti Speciali

Le Parti speciali riguardano rispettivamente: (i) i *reati-presupposto* di malversazione e indebita percezione di erogazioni (art.24 D.lgs. n. 231/2001), (ii) i reati informatici e trattamento illecito di dati (art.24-bis), (iii) i *reati-presupposto* nei confronti della Pubblica Amministrazione (art.25), (iv) i *reati presupposto* di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento (art. 25-bis), (v) i reati societari (art.25-ter) e di abuso di mercato (art. 25-sexies), (vi) i reati di omicidio colposo e lesioni gravi o gravissime colpose commessi con violazione delle norme sulla sicurezza del lavoro (art.25-septies), (vii) i reati concernenti ricettazione,



riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio (art.25-*octies*), (*viii*) i *reati-presupposto* concernenti delitti in materia di violazione del diritto d'autore (art.25-*novies*), (*ix*) il reato di induzione a non rendere o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 25-*decies*), (*x*) i reati ambientali (art.25-*undecies.*), (*xi*) reati concernenti l'impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge; in particolare: impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare (art. 25-*duodecies*); intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 25-*quinqies*).

## **PARTE SPECIALE PRIMA**

### *Reati-presupposto*

- *Malversazione in danno dello stato o di altro ente pubblico*
- *Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico*

(art. 24 D.lgs. 231/2001)

## 1. Finalità e struttura della parte speciale prima

La Parte Speciale Prima si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i *reati-presupposto* di malversazione e indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati di malversazione e indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello stato o di un ente pubblico, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 24 d.lgs. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta qui di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* oggetto di questa Parte Speciale Prima.

#### ▪ **Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.)**

Il reato si configura nei confronti di chiunque, estraneo alla Pubblica Amministrazione, avendo ottenuto dallo Stato, da altro ente pubblico o dalla Comunità europea contributi, sovvenzioni o finanziamenti destinati a favorire iniziative dirette alla realizzazione di opere o allo svolgimento di attività di pubblico interesse, non li destini alle predette

finalità (la condotta illecita consiste nella distrazione, anche parziale, della somma ottenuta, a prescindere dal fatto che l'attività programmata venga comunque svolta).

Tenuto conto che il reato si consuma con la fase esecutiva, il reato stesso può configurarsi anche con riferimento a finanziamenti già ottenuti in passato.

▪ **Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-ter c.p.)**

Il reato si configura a carico di chiunque, mediante l'utilizzo o la presentazione di dichiarazioni o di documenti falsi o attestanti cose non vere ovvero mediante l'omissione di informazioni dovute, consegua indebitamente, per sé o per altri, contributi, finanziamenti, mutui agevolati o altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati dallo Stato, da altri enti pubblici o dalle Comunità europee.

Il reato si consuma nel momento dell'ottenimento dei finanziamenti e si configura, con carattere residuale, solo nei casi in cui la condotta non integri gli estremi del reato di cui all'art. 640-bis c.p. (truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche).

▪ **Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui la truffa (condotta di chi con artifici o raggiri, inducendo taluno in errore, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno: art. 640 c.p.) sia posta in essere per conseguire indebitamente contributi, finanziamenti, mutui agevolati ovvero altre erogazioni dello stesso tipo, comunque denominate, concessi o erogati da parte dello Stato, di altri enti pubblici o delle Comunità europee. Tale fattispecie può realizzarsi nel caso in cui si pongano in essere artifici o raggiri, ad esempio comunicando dati non veri o predisponendo una documentazione falsa, per ottenere finanziamenti pubblici.

▪ **Frode informatica (art. 640-ter c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un soggetto, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno. Di fatto, a titolo esemplificativo, il reato in esame può integrarsi qualora, una volta ottenuto un finanziamento, venga violato il sistema informatico al fine di inserire un importo relativo ai finanziamenti superiore a quello ottenuto legittimamente.

La pena è aumentata se il fatto è commesso con abuso della qualità di operatore di sistema <sup>(10)</sup> ed è ulteriormente aumentata se il fatto è commesso con sostituzione dell'identità digitale in danno di uno o più soggetti.

---

<sup>(10)</sup> La pena è aumentata nella stessa misura anche se il fatto è commesso a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o col pretesto di far esonerare taluno dal servizio militare.

## 2.2. Processi Sensibili

Allo stato non vi sono Processi Sensibili interessati: la Società infatti non chiede e non percepisce contributi, sovvenzioni o finanziamenti.

Tuttavia, poiché ciò potrebbe verificarsi in futuro, le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità che la materia venga disciplinata.

I processi sensibili ipotizzabili riguardano l'*iter* per la richiesta dei contributi/finanziamenti, l'effettivo utilizzo degli importi ricevuti, il controllo e rendiconto dell'impiego dei contributi stessi, la partecipazione a gare e la richiesta da parte di clienti che – a fronte dell'ottenimento di finanziamenti nazionali ed europei per l'acquisto di beni strumentali – richiedano di emettere preventivi a condizioni non di mercato o "senza scontistica".

## 2.3. Principi generali di comportamento

- 2.3.1. In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo tale che un unico soggetto non possa seguire da solo un intero Processo Sensibile (anche per quanto attiene la richiesta e la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di rappresentanza, di responsabilità, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.
- 2.3.2. Eventuali domande ad organismi pubblici nazionali o comunitari volte ad ottenere finanziamenti agevolati o erogazioni pubbliche devono essere sottoscritte soltanto da soggetti muniti dei relativi poteri, previa verifica dei presupposti necessari per la presentazione della domanda. La domanda deve contenere affermazioni rispondenti alla realtà. I fondi ottenuti devono essere utilizzati, sulla base di chiare e specifiche istruzioni, esclusivamente per la finalità per la quale sono stati concessi e il loro impiego deve essere trasparente e monitorato. La medesima trasparenza deve risultare dal rendiconto.
- 2.3.3. E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale. I suddetti divieti, così come quelli appresso specificati, si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde M-H, in via diretta, sia alle società di *service*, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* coinvolti a vario titolo nell'attività della Società, in forza di apposite clausole contrattuali.

E' fatto divieto in particolare di:

- a) effettuare elargizioni in denaro a pubblici funzionari italiani o stranieri;

- b) distribuire omaggi e regali al di fuori di quanto previsto dalla prassi aziendale (vale a dire ogni forma di regalo offerto eccedente le normali pratiche di cortesia o comunque rivolto ad acquisire trattamenti di favore); in particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri (anche in quei paesi dove l'elargizione di doni rappresenta una prassi diffusa), o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda. Gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore o perché volti a promuovere iniziative di carattere benefico o culturale, o l'immagine dei prodotti della Società o società da essa controllata (cd. brand image). I regali offerti - salvo quelli di modico valore - devono essere documentati in modo adeguato per consentire le verifiche da parte dell'O.d.V.;
- c) accordare vantaggi di qualsiasi natura (promesse di assunzione, ecc.) in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione italiana o straniera che possano determinare le stesse conseguenze previste al precedente punto;
- d) effettuare prestazioni in favore di società di *service*, di consulenti e di fornitori che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale con gli stessi;
- e) riconoscere compensi in favore di fornitori di beni e servizi nonché di consulenti che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. I destinatari del Modello - oltre che alle Regole e ai Principi Generali contenuti nel precedente par. 3.2 e nella Parte Generale del Modello - dovranno attenersi alle procedure qui di seguito descritte, e ciò sia in Italia sia all'estero.
- 2.4.2. La Società deve seguire, nella richiesta di erogazioni pubbliche, regole che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.3. Ai dipendenti ed ai componenti degli organi sociali che facciano richiesta di erogazioni pubbliche per conto di Linde M-H deve essere attribuito formale potere in tal senso.

I soggetti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I soggetti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.

- 2.4.4. Qualunque criticità o conflitto di interesse che dovessero sorgere nell'ambito del processo devono essere comunicati, per iscritto, non soltanto alla direzione aziendale ma anche all'O.d.V.
- 2.4.5. Devono essere rispettate le procedure previste per la prevenzione dei reati informatici.
- 2.4.6. I fondi ricevuti devono essere utilizzati esclusivamente per gli scopi indicati nella domanda.

L'impiego dei fondi ricevuti deve essere oggetto di dettagliato rendiconto periodico, e la relativa documentazione deve essere tenuta a disposizione per lo svolgimento dei controlli interni.

Gli eventuali consulenti devono essere scelti con metodi trasparenti che permettano la tracciabilità delle scelte nell'assegnazione degli incarichi.

- 2.4.7. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION
- 2.4.8. Nei contratti con i consulenti e con i fornitori deve essere contenuta la dichiarazione dei medesimi:

- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e delle sue implicazioni per la Società;
- b) di non essere mai stati condannati e di non essere al momento imputati o indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele;
- c) di impegno ad astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei *reati-presupposto* o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso.

In detti contratti deve essere inoltre inserita apposita clausola che:

- d) preveda l'impegno dei consulenti e fornitori a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, contenga la dichiarazione di avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.
- e) regoli le conseguenze della violazione da parte degli stessi delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali); per eventuali contratti già in essere, nei casi di maggior rilevanza, dovrà essere perfezionato uno specifico *addendum*.

Coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi ai Processi Sensibili di cui trattasi devono porre particolare attenzione

sull'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente eventuali situazioni di irregolarità o anomalie.

Devono essere in generale osservate le disposizioni del Codice Etico e la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

### **3. I controlli dell' O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Prima, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.



## **PARTE SPECIALE SECONDA**

### *Reati-presupposto*

### *Reati informatici e trattamento illecito di dati*

**(art. 24-bis D.lgs. 231/2001)**

## **1. Finalità e struttura della parte speciale seconda**

La Parte Speciale Seconda si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i delitti informatici e il trattamento illecito di dati.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## **2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati informatici e trattamento illecito di dati ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 24-bis D.lgs. 231/2001)**

### ***2.1. Reati-presupposto***

Si riporta qui di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* oggetto di questa Parte Speciale Seconda.

#### **▪ Falsità in documenti informatici (art. 491-bis c.p.)**

Il reato si configura nel caso di falsità riguardanti un documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria.

#### **▪ Falsità in registri e notificazioni (art. 484 c.p.)**

Il reato si configura quando un soggetto per legge obbligato a fare registrazioni soggette all'ispezione dell'Autorità di pubblica sicurezza, o a fare notificazioni all'Autorità stessa circa le proprie operazioni industriali, commerciali o professionali, scrive o lascia scrivere false indicazioni.

- **Usò di atto falso (art. 489 c.p.)**

Il reato si configura quando un soggetto, senza essere concorso nella falsità, fa uso di un atto falso.

- **Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)**

Il reato si configura quando un soggetto si introduce abusivamente in un sistema informatico o telematico protetto da misure di sicurezza ovvero vi si mantiene contro la volontà espressa o tacita di chi ha il diritto di escluderlo.

- **Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (Art. 615-quater c.p.)**

Il reato si configura quando un soggetto, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto o di arrecare ad altri un danno, abusivamente si procura, riproduce, diffonde, comunica o consegna codici, parole chiave o altri mezzi idonei all'accesso ad un sistema informatico o telematico, protetto da misure di sicurezza, o comunque fornisce indicazioni o istruzioni idonee al predetto scopo.

- **Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)**

Con le recenti modifiche alla norma è punibile “chiunque”, allo scopo di danneggiare illecitamente un sistema informatico o telematico, le informazioni, i dati o i programmi in esso contenuti o ad esso pertinenti ovvero di favorire l'interruzione, totale o parziale, o l'alterazione del suo funzionamento, si procura, produce, riproduce, importa, diffonde, comunica, consegna o, comunque, mette a disposizione di altri apparecchiature, dispositivi o programmi informatici”.

- **Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (617-quater c.p.)**

Il reato si configura in caso di intercettazione fraudolenta di comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico o intercorrenti tra più sistemi, ovvero di impedimento/interruzione delle stesse, ed anche in caso di rivelazione del contenuto delle comunicazioni mediante qualsiasi mezzo di informazione al pubblico.

- **Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (617-quinquies c.p.)**

Il reato punisce l'installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni relative ad un sistema informatico o telematico ovvero intercorrenti tra più sistemi, salvi i casi previsti dalla legge.

- **Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)**

La Società è punibile anche in caso di reati relativi a distruzione, deterioramento,

cancellazione, alterazione o soppressione di informazioni, dati o programmi informatici altrui.

▪ **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.)**

Il reato si configura, salvo che il fatto costituisca più grave reato, quando un soggetto commette un fatto diretto a distruggere, deteriorare, cancellare, alterare o sopprimere informazioni, dati o programmi informatici utilizzati dallo Stato o da altro ente pubblico o ad essi pertinenti, o comunque di pubblica utilità.

▪ **Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui, mediante le condotte di cui all'articolo 635-bis, ovvero attraverso l'introduzione o la trasmissione di dati, informazioni o programmi, vi sia distruzione, danneggiamento o inservibilità, in tutto o in parte, di sistemi informatici o telematici altrui oppure ne ostacola gravemente il funzionamento.

▪ **Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.)**

Il reato si configura quando la condotta di cui all'articolo 635-quater è diretta a distruggere, danneggiare, rendere, in tutto o in parte, inservibili sistemi informatici o telematici di pubblica utilità o ad ostacolarne gravemente il funzionamento.

▪ **Frode informatica (art. 640-ter c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un soggetto, alterando in qualsiasi modo il funzionamento di un sistema informatico o telematico o intervenendo senza diritto con qualsiasi modalità su dati, informazioni o programmi contenuti in un sistema informatico o telematico o ad esso pertinenti, procura a sé o ad altri un ingiusto profitto con altrui danno. Di fatto, a titolo esemplificativo, il reato in esame può integrarsi qualora, una volta ottenuto un finanziamento, venga violato il sistema informatico al fine di inserire un importo relativo ai finanziamenti superiore a quello ottenuto legittimamente.

La pena è aumentata se il fatto è commesso con abuso della qualità di operatore di sistema <sup>(11)</sup> ed è ulteriormente aumentata se il fatto è commesso con sostituzione dell'identità digitale in danno di uno o più soggetti.

▪ **Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica (art. 640-quinquies c.p.)**

Il reato si configura nel caso di prestazione di servizi di certificazione di firma elettronica, al fine di procurare a sé o ad altri un ingiusto profitto ovvero di arrecare ad altri danno, con violazione degli obblighi previsti dalla legge per il rilascio di un certificato

---

<sup>(11)</sup> La pena è aumentata nella stessa misura anche se il fatto è commesso a danno dello Stato o di un altro ente pubblico o col pretesto di far esonerare taluno dal servizio militare.

qualificato.

## 2.2. Processi Sensibili

Per quanto attiene i reati informatici, i Processi Sensibili rilevanti sono principalmente relativi a: (i) accesso, utilizzo e gestione di strutture, sistemi e servizi informatici; (ii) installazione di apparecchiature per intercettare, impedire od interrompere comunicazioni informatiche o telematiche; (iii) detenzione e diffusione di *password* e codici di accesso a sistemi informatici; (iv) predisposizione di documenti informativi; (v) utilizzo di identità digitali; (vi) trattamento dati con riferimento alla normativa in materia di tutela della privacy (D.lgs. 30 giugno 2003 n. 196).

In particolare i rischi teorici sussistono con riferimento ai Processi Sensibili che seguono:

- a) accesso, alterazioni e modifiche al sistema della Società, ed in particolare ai *file* ed alle cartelle riservate, da parte dell'amministratore di sistema o di altri soggetti, anche esterni all'organizzazione aziendale;
- b) utilizzo del sistema informatico della Società da parte dei dipendenti o collaboratori e accesso da parte dei concessionari alla rete aziendale;
- c) trattamento di dati;
- d) detenzione e diffusione di codici di accesso a sistemi informatici o telematici;
- e) utilizzo di identità digitali;
- f) diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici;
- g) attività comportanti il rischio di intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche;
- h) accesso a sistemi di terzi.

E' da escludersi il rischio di frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di firma elettronica, in quanto la Società acquista i servizi di certificazione di firma dall'esterno, senza svolgerli in proprio.

## 2.3. Principi generali di comportamento

2.3.1. Ai fini del rispetto delle regole e dell'osservanza di quanto previsto nella presente Parte Speciale Seconda, i destinatari del Modello dovranno attenersi ai principi e alle procedure qui di seguito descritte, oltre che alle Regole e ai Principi Generali contenuti nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, e ciò sia in Italia sia all'estero. Dovranno inoltre rispettare (i) il Codice Etico e la verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza; (ii) la normativa in

materia di *Privacy* (D.lgs. n. 196/2003 - Codice della *Privacy*); (iii) la proprietà e titolarità dei sistemi informatici altrui; (iv) la massima diligenza nel trattamento della documentazione informatica.

2.3.2. In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo tale che un unico soggetto non possa seguire da solo un intero Processo Sensibile (anche per quanto attiene la richiesta e la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di rappresentanza, di responsabilità, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

2.3.3. I divieti di carattere generale appresso specificati si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde M-H, in via diretta, sia alle società che forniscono servizi informatici, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* a vario titolo coinvolti nell'attività della Società, in forza di apposite clausole contrattuali.

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

2.3.4. La Società adotterà un documento programmatico di sintesi volto in via principale ad assicurare e disciplinare la regolamentazione del sistema di gestione e di monitoraggio della protezione e dell'accesso, ai vari livelli funzionali, ai sistemi informatici e telematici aziendali.

2.3.5. Tutti i soggetti interessati ai Processi Sensibili di cui al presente paragrafo 2.3. devono osservare le disposizioni del documento programmatico di sintesi sopra menzionato.

## 2.4. Procedure specifiche

2.4.1. La Società deve seguire regole che garantiscano il rispetto della normativa in materia nonché la tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.

2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.

2.4.3. In particolare:

- a) gli amministratori di sistema devono porre in essere misure idonee a prevenire fenomeni di *hackeraggio*, quali in via esemplificativa, i necessari *firewall* che impediscano l'accesso dall'esterno;

- b) i titolari del trattamento dati, con riferimento all'art. 34 del Codice *Privacy*, devono provvedere a predisporre le seguenti misure minime di sicurezza:
- autenticazione informatica;
  - adozione di procedure di gestione delle credenziali di autenticazione;
  - utilizzazione di un sistema di autorizzazione;
  - aggiornamento periodico dell'individuazione dell'ambito del trattamento dati consentito ai singoli incaricati e addetti alla gestione o alla manutenzione degli strumenti elettronici;
  - protezione degli strumenti elettronici e dei dati rispetto a trattamenti illeciti di dati, ad accessi non consentiti e a determinati programmi informatici;
  - adozione di procedure per la custodia di copie di sicurezza e per il ripristino della disponibilità dei dati e dei sistemi.
- c) al fine di impedire la detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici le password non devono essere replicabili e devono essere custodite in un contenitore sottoposto a password;
- d) qualsiasi accesso al sistema e uscita dallo stesso da parte dell'amministratore di sistema deve essere tracciato, anche al fine di consentire la rilevazione di un'eventuale alterazione del sistema da parte degli utenti, nel rispetto della normativa in materia di *Privacy*;
- e) in conformità a policy di Gruppo agli amministratori di sistema è fatto divieto di operare al di fuori dei propri compiti senza l'autorizzazione dell'utente interessato;
- f) i dati di rete replicati su personal computer devono essere resi disponibili solo agli utenti autorizzati;
- g) i server della sala macchine devono essere protetti da adeguati dispositivi che prevenano comportamenti anomali.

2.4.4. Alle eventuali ispezioni in materia devono partecipare per la Società soggetti a ciò espressamente delegati. La Società è tenuta, nel corso di eventuali attività ispettive, a fornire la massima collaborazione all'espletamento degli accertamenti. In particolare, devono essere messi a disposizione con tempestività e completezza i documenti che gli incaricati dell'ispezione ritengano necessario acquisire, previo consenso del responsabile aziendale dell'assistenza all'ispezione e delegato ad interloquire con l'Autorità procedente. I verbali redatti dalle Pubbliche Autorità dovranno essere diligentemente conservati a cura della funzione aziendale che ha la responsabilità di seguire l'ispezione/verifica. Ove opportuno, ai verbali delle Autorità procedenti la

funzione interessata potrà aggiungere verbali o rapporti ad uso aziendale interno. L'O.d.V. deve essere informato dell'ispezione e, nel caso che il verbale conclusivo evidenziasse criticità, ne deve essere tempestivamente informato con nota scritta da parte del responsabile della funzione coinvolta.

## 2.5. Ricorso a servizi di terzi

2.5.1. Nel caso di affidamento della gestione dei servizi informatici a fornitori terzi il relativo contratto dovrà prevedere una dichiarazione con cui il fornitore dei servizi attesti:

- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e delle sue implicazioni per la Società;
- b) che i propri legali rappresentanti e coloro che operano nella fornitura dei servizi non sono mai stati condannati e non sono al momento imputati o indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele.

2.5.2. In detto contratto sarà altresì previsto l'impegno del fornitore dei servizi a:

- c) astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei reati-presupposto o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso;
- d) rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, contenga la dichiarazione di avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.
- e) rispettare (i) la verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza; (ii) la normativa in materia di Privacy (D.lgs. n. 196/2003 - Codice della Privacy); (iii) la proprietà e titolarità dei sistemi informatici altrui; (iv) la massima diligenza nel trattamento della documentazione informatica;
- f) osservare quanto previsto nei paragrafi 2.3, 2.4.1 e 2.4.3 che precedono;
- g) adeguare il servizio a eventuali richieste della Società fondate sulla necessità di ottemperare alla prevenzione dei *reati-presupposto* in materia informatica previsti nel D.lgs. 231/2001.

2.5.3. Nel contratto di servizi dovrà anche essere inserita apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte del fornitore delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali); per i contratti già in



essere, nei casi di maggior rilevanza, dovrà essere perfezionato uno specifico *addendum*.

## **2.6. Miscellanea**

2.6.1. Qualunque criticità o conflitto di interesse che dovessero sorgere nell'ambito dei Processi Sensibili devono essere comunicati, per iscritto, non soltanto alla direzione aziendale ma anche all'O.d.V.

Coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi ai Processi Sensibili di cui trattasi devono porre particolare attenzione sull'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente eventuali situazioni di irregolarità o anomalie.

2.6.2. Devono essere in generale osservate le disposizioni del Codice Etico e la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

2.6.3. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.

2.6.4. In relazione a tale sezione le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare procedure in relazione:

(i) all'accesso al sistema informatico, ai file ed alle cartelle riservate, (ii) alla segnalazione da parte del personale dipendente di mail sospette e (iii) all'accesso da parte dei concessionari alla rete aziendale,

formalizzando altresì le conseguenze in caso di violazione delle procedure esistenti ed in fase di implementazione.

2.6.5. In funzione di quanto previsto nella presente Parte Speciale Seconda la Società dovrà provvedere allo svolgimento di appropriati test informatici di diagnostica.

## **3. I controlli dell' O.D.V.**

### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Seconda, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE TERZA**

*Reati-presupposto*  
*nei confronti della Pubblica Amministrazione*  
**(art. 25 D.lgs. 231/2001)**

## 1. **Finalità e struttura della parte speciale terza**

La Parte Speciale Terza si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati nei confronti della Pubblica Amministrazione.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto*
- compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. **Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati nei confronti della pubblica amministrazione, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25 D.lgs. 231/2001)**

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta qui di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* nei confronti della Pubblica Amministrazione ritenuti di rischio rilevante.

#### ▪ **Concussione (art. 317 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o l'incaricato di un pubblico servizio <sup>(12)</sup>, abusando dei suoi poteri o della sua qualità, costringe taluno a dare o

---

<sup>(12)</sup> Si riporta la definizione di pubblico ufficiale e di incaricato di pubblico servizio fissata dal codice penale, utile anche ai fini dell'interpretazione degli altri articoli di legge appresso citati.  
Art. 377 c.p. Nozione del pubblico ufficiale

promettere indebitamente, a lui o a un terzo, denaro o altre utilità. Per costrizione si intende qualunque violenza morale attuata con abuso di qualità e poteri che si risolva in una minaccia di male ingiusto.

Trattandosi di un reato proprio del pubblico ufficiale nel quale il privato assume la figura di persona offesa/danneggiato da reato, appare residuale l'eventualità che tale reato possa costituire *reato-presupposto* per la responsabilità diretta dell'ente. A titolo meramente esemplificativo si può tuttavia congetturare il caso di un dipendente della Società concorra nel reato istigando un pubblico ufficiale a tenere un comportamento concussivo nei confronti di un terzo, fermo restando, naturalmente, l'estremo del vantaggio o dell'interesse che la Società dovrebbe ritrarre da tale condotta.

▪ **Corruzione per l'esercizio della funzione o dei poteri (artt. 318 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio (per quest'ultimo cfr. art. 320 c.p.) riceva, per sé o per altri, denaro o altre utilità, ovvero ne accetta la promessa, per compiere atti nell'esercizio delle sue funzioni o dei suoi poteri. L'attività del pubblico ufficiale, in altre parole, si estrinseca in un atto conforme ai doveri d'ufficio (ad esempio: rilascio di un'autorizzazione dovuta).

La pena si applica anche a chi dà o promette il denaro od altra utilità.

▪ **Corruzione per un atto contrario ai doveri d'ufficio (artt. 319 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio <sup>(13)</sup> riceva, per sé o per altri, denaro o altre utilità, ovvero ne accetti la promessa, per omettere o ritardare, o per aver omesso o ritardato, atti del suo ufficio (determinando un vantaggio per l'offerente). L'attività del pubblico ufficiale in altre parole si estrinseca nell'omissione di un atto d'ufficio ovvero in un atto contrario ai doveri d'ufficio (ad esempio: rilascio di un'autorizzazione in carenza di requisiti da parte del richiedente).

La pena si applica anche a chi dà o promette il denaro od altra utilità.

Tale ipotesi di reato si differenzia dalla concussione in quanto nella corruzione esiste tra corrotto e corruttore un accordo finalizzato a raggiungere un vantaggio reciproco, mentre nella concussione il privato subisce la costrizione del pubblico ufficiale.

▪ **Corruzione in atti giudiziari (art. 319-ter c.p.)**

---

*«Agli effetti della legge penale, sono pubblici ufficiali coloro i quali esercitano una pubblica funzione legislativa, giudiziaria o amministrativa. Agli stessi effetti è pubblica la funzione amministrativa disciplinata da norme di diritto pubblico e da atti autoritativi e caratterizzata dalla formazione e dalla manifestazione della volontà della pubblica amministrazione o dal suo svolgersi per mezzo di poteri autoritativi o certificativi».*

Art. 358 Nozione della persona incaricata di un pubblico servizio:

*«Agli effetti della legge penale, sono incaricati di un pubblico servizio coloro i quali, a qualunque titolo, prestano un pubblico servizio. Per pubblico servizio deve intendersi un'attività disciplinata nelle stesse forme della pubblica funzione, ma caratterizzata, dalla mancanza dei poteri tipici di quest'ultima, e con esclusione dello svolgimento di semplici mansioni di ordine e della prestazione di opera meramente materiale.»*

<sup>(13)</sup> cfr. nota 4

Il reato si configura quando i fatti di corruzione (v. artt. 318 e 319 c.p.) sono posti in essere nei confronti di un pubblico ufficiale per favorire o danneggiare una parte in processo civile, penale o amministrativo. Il fatto di reato è integrato anche nell'ipotesi che non vi sia un ingiusto danno o un ingiusto vantaggio (l'ingiustizia della condanna dà luogo ad una circostanza aggravante). Nella nozione di pubblico ufficiale richiamata dalla norma vanno compresi oltre ai magistrati anche i loro collaboratori istituzionali (ad es. cancellieri).

▪ **Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-*quater* c.p.)**

Il reato si configura quando il pubblico ufficiale o l'incaricato di pubblico servizio, abusando della sua qualità o dei suoi poteri, induce taluno a dare o a promettere indebitamente a lui o ad un terzo, denaro o altra utilità. A differenza di quanto previsto per la concussione, il privato è punibile.

Secondo la giurisprudenza, l'induzione indebita può consistere in un'attività di suggestione, persuasione o pressione morale posta in essere da un pubblico ufficiale o un incaricato di pubblico servizio nei confronti di un privato che, avvertibile come illecita da quest'ultimo, non ne annienta la libertà di determinazione, rendendo a lui possibile di non accedere alla pretesa del soggetto pubblico.

▪ **Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)**

Il reato si configura nel caso del privato che offre o promette denaro o altra utilità non dovuti al pubblico ufficiale, o all'incaricato di pubblico servizio, qualora l'offerta o la promessa non vengono accolte.

L'istigazione è configurabile sia con riferimento alla corruzione per l'esercizio delle funzioni o dei poteri (art. 318 c.p.), sia alla corruzione per omettere o ritardare un atto di ufficio.

## 2.2. Processi Sensibili

Linde M-H, attraverso l'analisi effettuata, ha individuato alcuni Processi Sensibili nell'attività nei confronti della Pubblica Amministrazione, o verso la Comunità Europea (Parlamentari, funzionari), verificando l'esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

I Processi Sensibili individuati si riferiscono principalmente a:

- a) partecipazione a gare indette dalla Pubblica Amministrazione;
- b) stipulazione, con la Pubblica Amministrazione, di contratti di appalto, di contratti di sponsorizzazione e di contratti in genere;

- c) richiesta e gestione di licenze, permessi, concessioni, autorizzazioni;
- d) rapporti con l’Agenzia delle Entrate e la Guardia di Finanza attinenti la posizione fiscale della Società; rapporti con enti locali in relazione alle imposte locali;
- e) rapporti con Uffici del lavoro e Ispettorato del lavoro, in sede di gestione ordinaria delle risorse;
- f) rapporti con Enti Previdenziali per il versamento di premi, indennità, contributi e la gestione degli infortuni sul lavoro;
- g) rapporti con uffici della Pubblica Amministrazione concernenti la sicurezza e l’igiene sul lavoro;
- h) rapporti con i Vigili del Fuoco per l’ottenimento di autorizzazioni e certificati di prevenzione incendi;
- i) attività relative alla tutela dell’ambiente;
- j) rapporti con uffici ministeriali, regionali, provinciali, comunali, e uffici della Pubblica Amministrazione in genere;
- k) rapporti con la Pubblica Amministrazione in generale nell’ambito di attività ispettive;
- l) contratti con la Pubblica Amministrazione;
- m) assunzioni obbligatorie;
- n) collocamento, visite di idoneità, assunzioni obbligatorie;
- o) rapporti con l’Agenzia delle Dogane per importazione ed esportazione di beni;
- p) ricorso a consulenti o società prestatrici di servizi che entrano in rapporto con la Pubblica Amministrazione per conto della Società;
- q) gestione contabile ed amministrativa delle Filiali.

I rischi sono ravvisabili sia nell’attività della sede centrale sia nell’attività delle Filiali.

### **2.3. Principi generali di comportamento**

2.3.1. In linea generale, il sistema di organizzazione della società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo che nessun soggetto possa gestire da solo un intero processo (anche per quanto attiene la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l’attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

I destinatari del Modello dovranno attenersi ai Principi Generali e alle Regole contenuti nella Parte Generale del Modello o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, al Codice

Etico, nonché alle procedure specifiche, e ciò sia in Italia sia all'estero.

I divieti di carattere generale appresso specificati si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde M-H, in via diretta, sia alle società di *service*, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* a vario titolo, in forza di apposite clausole contrattuali.

- 2.3.2. E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti è fatto divieto in particolare di:

- a) effettuare elargizioni in denaro o altre utilità a pubblici funzionari italiani o stranieri;
- b) distribuire omaggi e regali al di fuori di quanto previsto dalla prassi aziendale (vale a dire ogni forma di regalo offerto eccedente le normali pratiche commerciali o di cortesia, o comunque rivolto ad acquisire trattamenti di favore nella conduzione di qualsiasi attività aziendale); in particolare, è vietata qualsiasi forma di regalo a funzionari pubblici italiani ed esteri (anche in quei paesi dove l'elargizione di doni rappresenta una prassi diffusa), o a loro familiari, che possa influenzare l'indipendenza di giudizio o indurre ad assicurare un qualsiasi vantaggio per l'azienda. Gli omaggi consentiti si caratterizzano sempre per l'esiguità del loro valore o perché volti a promuovere iniziative di carattere benefico o culturale, o l'immagine dei prodotti della società o società da essa controllata (*brand image*). I regali offerti - salvo quelli di modico valore - devono essere documentati in modo adeguato per consentire le verifiche da parte dell'O.d.V.;
- c) accordare vantaggi di qualsiasi natura (promesse di assunzione, ecc.) in favore di rappresentanti della Pubblica Amministrazione italiana o straniera che possano determinare le stesse conseguenze previste al precedente punto;
- d) effettuare prestazioni in favore di società di *service*, di consulenti e di fornitori che non trovino adeguata giustificazione nel contesto del rapporto contrattuale con gli stessi;
- e) riconoscere compensi in favore di fornitori di beni e servizi nonché di consulenti che non trovino adeguata giustificazione in relazione al tipo di incarico da svolgere ed alle prassi vigenti in ambito locale;
- f) presentare dichiarazioni non veritiere ad organismi pubblici nazionali o comunitari al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati;



- g) destinare somme ricevute da organismi pubblici nazionali o comunitari a titolo di erogazioni, contributi o finanziamenti a scopi diversi da quelli per cui sono stati erogati.

La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. Ai dipendenti ed ai componenti degli organi sociali che intrattengono rapporti con la Pubblica Amministrazione per conto di Linde M-H deve essere attribuito formale potere in tal senso. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.

Qualunque criticità o conflitto di interesse che dovessero sorgere nell'ambito del rapporto con la Pubblica Amministrazione devono essere comunicati, per iscritto, anche all'O.d.V.

- 2.4.3. Alle ispezioni da parte della Pubblica Amministrazione devono partecipare per la Società soggetti a ciò espressamente delegati. La Società è tenuta, nel corso di eventuali attività ispettive, a fornire la massima collaborazione all'espletamento degli accertamenti. In particolare, devono essere messi a disposizione con tempestività e completezza i documenti che gli incaricati dell'ispezione ritengano necessario acquisire, previo consenso del responsabile aziendale responsabile dell'assistenza all'ispezione e delegato ad interloquire con l'autorità procedente. I verbali redatti dalle pubbliche autorità dovranno essere diligentemente conservati a cura della funzione aziendale che ha la responsabilità di seguire l'ispezione/verifica. Ove opportuno, ai verbali delle autorità procedenti la funzione interessata potrà aggiungere verbali o rapporti ad uso aziendale interno. L'O.d.V. deve essere informato dell'ispezione e, nel caso che il verbale conclusivo evidenziasse criticità, ne deve essere tempestivamente informato con nota scritta da parte del responsabile della funzione coinvolta.

I consulenti e i fornitori devono essere scelti con metodi trasparenti che permettano la tracciabilità delle scelte operate nell'assegnazione degli incarichi.

- 2.4.4. Nei contratti con i consulenti e con i fornitori deve essere contenuta apposita dichiarazione dei medesimi:
- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e delle sue

implicazioni per la Società,

- b) di non essere mai stati condannati e di non essere al momento imputati o indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele,
- c) di impegno a rispettare il Modello (ed in particolare le prescrizioni della presente Parte Speciale Terza) e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, di avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H,
- d) di impegnarsi in ogni caso ad astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei *reati-presupposto* o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso.
- e) di adeguare il servizio a eventuali richieste della Società fondate sulla necessità di ottemperare alla prevenzione dei *reati-presupposto* nei confronti della Pubblica Amministrazione previsti nel D.lgs. 231/2001.

Nei contratti con i consulenti e con i fornitori deve essere inoltre contenuta apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte degli stessi delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali); per i contratti già in essere, nei casi di maggior rilevanza, dovrà essere perfezionato uno specifico *addendum*.

- 2.4.5. Al di fuori della gestione della piccola cassa sono vietate operazioni di pagamento in contanti, salvo casi esaurientemente documentati e motivatamente autorizzati dagli Amministratori Delegati; sono in ogni caso vietati pagamenti in contanti verso esponenti della Pubblica Amministrazione.
- 2.4.6. Coloro che svolgono una funzione di controllo e supervisione su adempimenti connessi all'espletamento delle suddette attività (pagamento di fatture, destinazione di finanziamenti ottenuti dallo Stato o da organismi comunitari, ecc.) devono porre particolare attenzione sull'attuazione degli adempimenti stessi e riferire immediatamente eventuali situazioni di irregolarità o anomalie.
- 2.4.7. Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione devono essere osservate in particolare le seguenti procedure già emanate dalla Società e/o dalla Capogruppo KION AG e, in quest'ultimo caso, dalla Società recepite:
  - a) le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION e le regole di *compliance* generale;
  - b) la procedura specifica relativa ai rapporti con la Pubblica Amministrazione;

- c) la procedura trasferte, rimborsi spese e fatture, piccola cassa
- d) la procedura gare, appalti, sponsorizzazioni, contratti in genere con PA
- e) la procedura relativa alla emissione, gestione e pagamento degli ordini;
- f) la procedura di tesoreria;
- g) la procedura firme anche per concerne il rilascio di procure *ad acta*;
- h) le procedure emesse ad implementazione del Codice di Compliance del Gruppo KION con riferimento alla realtà locale italiana,
- i) la procedura per la selezione del personale,
- j) la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

### **3. I controlli dell' O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Terza, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE QUARTA**

### *Reati-presupposto*

*Falsità in monete, in carte di pubblico credito,  
in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento*

**(art. 25-bis D.lgs. 231/2001)**

## 1. Finalità e struttura della parte speciale quarta

La Parte Speciale Quarta si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i *reati-presupposto* di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. Le fattispecie di *reati-presupposto* riconducibili alla tipologia dei reati di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25-bis D.lgs. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta qui di seguito una breve descrizione dell'unico *reato-presupposto* rientrante nella tipologia di cui trattasi ritenuto a rischio di commissione.

- **Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni. (art. 473 c.p.)**

Il reato si configura allorché un soggetto, potendo conoscere dell'esistenza del titolo di proprietà industriale: (i) contraffà o altera marchi o segni distintivi, nazionali o esteri, di prodotti industriali, ovvero, senza essere concorso nella contraffazione o alterazione, fa uso di tali marchi o segni contraffatti o alterati; (ii) contraffà o altera brevetti, disegni o

modelli industriali, nazionali o esteri, ovvero, senza essere concorso nella contraffazione o alterazione, fa uso di tali brevetti, disegni o modelli contraffatti o alterati.

## 2.2. Processi Sensibili

Il rischio di contraffazione, alterazione, uso di marchi o segni distintivi ovvero di brevetti, modelli e disegni è ritenuto di modesta entità. La Società infatti utilizza di norma marchi e segni distintivi propri.

I Processi Sensibili individuati si riferiscono principalmente a:

- a) attività delle Filiali relativamente al caso in cui la Filiale commercializzi spazzatrici, scaffali e piattaforme di marche terze che vengono acquistati e rivenduti o noleggiati;
- b) sviluppo di prodotti;
- c) introduzione nello Stato e commercio di prodotti di terzi.

## 2.3. Principi generali di comportamento

In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo che nessun soggetto possa gestire da solo un intero processo (anche per quanto attiene la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

I destinatari del Modello dovranno attenersi ai Principi Generali e alle Regole contenuti nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, al Codice Etico, nonché alle procedure specifiche, e ciò sia in Italia sia all'estero.

I divieti di carattere generale appresso specificati si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde M-H, in via diretta, sia alle società di *service*, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* a vario titolo coinvolti nell'attività della Società, in forza di apposite clausole contrattuali.

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.3. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.
- 2.4.4. L'utilizzo di *know-how* di terzi ai fini dello sviluppo di prodotti della Società e l'introduzione e commercio nello Stato di prodotti di terzi devono avvenire secondo un sistema di verifica preventiva dell'esistenza di eventuali brevetti o diritti di privativa e previo ottenimento delle necessarie licenze, comunque assistite da specifiche garanzie contrattuali.
- 2.4.5. Deve essere osservata la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

### **3. I controlli dell' O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Quarta, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE QUINTA**

*Reati-presupposto*

*Reati Societari*

**(art. 25-ter D.lgs. n. 231/2001)**

*Abusi di mercato*

**(art. 25-sexies D.lgs. n. 231/2001)**



## 1. Finalità e struttura della parte speciale quinta

La Parte Speciale Quinta si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati societari.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati societari, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25-ter D.lgs. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta qui di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* nei confronti della Pubblica Amministrazione ritenuti di rischio rilevante.

#### ▪ **False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c.)**

L'ipotesi di reato di cui all'art. 2621 c.c. si configura qualora «*Fuori dai casi previsti dall'art. 2622 (n.d.r.: concernente le società quotate), gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori, i quali, al fine di conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico, previste dalla legge, consapevolmente espongono fatti materiali rilevanti non rispondenti al vero ovvero omettono fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore.*».

E' prevista la pena della reclusione da uno a cinque anni. La stessa pena si applica anche

se le falsità o le omissioni riguardano beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi.

La norma è stata così modificata dalla legge 27 maggio 2015 n. 69 recante “Disposizioni in materia di delitti contro la pubblica amministrazione, di associazioni di tipo mafioso e di falso in bilancio”<sup>(14)</sup>.

▪ **Impedito controllo (art. 2625 c.c.)**

Il reato punisce gli amministratori che impediscono od ostacolano, mediante occultamento di documenti o con altri idonei artifici, lo svolgimento delle attività di controllo o di revisione attribuite ai soci, ad altri organi sociali, ovvero alle società di revisione, sempre che il fatto abbia cagionato un danno ai soci. In assenza di danno, il fatto costituisce illecito amministrativo e non genera responsabilità diretta dell'ente.

Si tratta di reato tipico degli amministratori.

▪ **Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)**

La condotta tipica consiste nella restituzione ai soci, anche in forma simulata, dei conferimenti o la liberazione dei soci stessi dall'obbligo di eseguirli, fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale.

Si tratta di reato tipico degli amministratori; i soci potrebbero essere perseguibili soltanto nel caso di concorso.

▪ **Illegale ripartizione degli utili o delle riserve (art. 2627 c.c.)**

La condotta criminosa consiste nel distribuire utili o acconti sugli utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserva, ovvero ripartire riserve, anche non costituite con utili, che non possono per legge essere distribuite.

La restituzione degli utili o la ricostituzione delle riserve prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio estingue il reato.

Si tratta di reato tipico degli amministratori; i soci potrebbero essere perseguibili soltanto nel caso di concorso.

▪ **Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)**

---

<sup>(14)</sup> La citata legge n.69/2015 ha anche introdotto nel codice civile gli articoli 2621-bis e 2621-ter, che recitano rispettivamente

«Art. 2621-bis (Fatti di lieve entità). — Salvo che costituiscano più grave reato, si applica la pena da sei mesi a tre anni di reclusione se i fatti di cui all'articolo 2621 sono di lieve entità, tenuto conto della natura e delle dimensioni della società e delle modalità o degli effetti della condotta.

Salvo che costituiscano più grave reato, si applica la stessa pena di cui al comma precedente quando i fatti di cui all'articolo 2621 riguardano società che non superano i limiti indicati dal secondo comma dell'articolo 1 del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 (n.d.r. si tratta dei piccoli imprenditori). In tale caso, il delitto è procedibile a querela della società, dei soci, dei creditori o degli altri destinatari della comunicazione sociale».

«Art. 2621-ter (Non punibilità per particolare tenuità). — Ai fini della non punibilità per particolare tenuità del fatto, di cui all'articolo 131-bis del codice penale, il giudice valuta, in modo prevalente, l'entità dell'eventuale danno cagionato alla società, ai soci o ai creditori conseguente ai fatti di cui agli articoli 2621 e 2621-bis».

Il reato si perfeziona con l'acquisto o la sottoscrizione - al di fuori dei casi consentiti dalla legge - di azioni o quote della società o della società controllante, che cagioni una lesione all'integrità del capitale sociale o delle riserve non distribuibili per legge.

Se il capitale sociale o le riserve sono ricostituiti prima del termine previsto per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio in relazione al quale è stata posta in essere la condotta, il reato è estinto.

Si tratta di reato tipico degli amministratori; i soci potrebbero essere perseguibili soltanto nel caso di concorso.

▪ **Operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)**

La fattispecie si realizza con l'effettuazione, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, di riduzioni del capitale sociale o fusioni con altra società o scissioni, che cagionino danno ai creditori.

Il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato. Il reato è perseguibile a querela della persona offesa, che deve essere individuata in uno dei creditori danneggiati.

Si tratta di reato tipico degli amministratori.

▪ **Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)**

Il reato si configura quando viene formato o aumentato fittiziamente il capitale della società mediante (i) attribuzione di azioni o quote sociali per somma inferiore al loro valore nominale; (ii) sottoscrizione reciproca di azioni o quote; (iii) sopravvalutazione rilevante dei conferimenti dei beni in natura, dei crediti ovvero del patrimonio della società, nel caso di trasformazione.

Si tratta di reato degli amministratori e dei soci conferenti.

▪ **Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)**

Il reato, tipico dei liquidatori, si perfeziona con la ripartizione di beni sociali tra i soci prima del pagamento dei creditori sociali o dell'accantonamento delle somme necessario a soddisfarli, che cagioni un danno ai creditori.

Il risarcimento del danno ai creditori prima del giudizio estingue il reato. Il reato è perseguibile a querela della persona offesa, che deve essere individuata in uno dei creditori danneggiati.

▪ **Corruzione tra privati (art. 2635, comma 3, c.c.) <sup>(15)</sup>**

La condotta criminosa prevista dall'art. 2635, 3° comma, c.c. consiste, salvo che il fatto costituisca più grave reato, nell'offrire, promettere o dare denaro o altra utilità non dovuti

- ad amministratori, direttori generali, dirigenti preposti alla redazione dei documenti

---

<sup>(15)</sup> L'attuale formulazione dell'art. 2635 c.c. è frutto di due successive modifiche legislative: la prima disposta dalla Legge 6 novembre 2012 n. 190 (art. 1, comma 76) e la seconda dal D.lgs. 15 .3. 2017 n. 38.

- contabili societari, sindaci e liquidatori, di società o enti privati,
- a coloro che nell'ambito organizzativo della società o dell'ente privato esercitano funzioni direttive diverse da quelle proprie dei soggetti di cui al precedente periodo <sup>(16)</sup>,
  - a coloro che sono sottoposti alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti indicati al primo comma,

per far compiere o per far omettere un atto in violazione degli obblighi inerenti al proprio ufficio o degli obblighi di fedeltà.

Si tratta di "corruzione attiva" <sup>(17)</sup> <sup>(18)</sup>.

La corruzione è punita anche se perpetrata per interposta persona.

Il reato si applica anche a coloro che svolgessero le funzioni in via di fatto.

Il reato è di norma punibile a querela; si procede d'ufficio qualora vi sia distorsione della concorrenza nell'acquisizione di beni o servizi. Al fine di valutare la eventuale distorsione della concorrenza occorre tener conto della normativa statale ed europea in materia.

La violazione degli obblighi inerenti all'ufficio si sostanzia nella violazione di obblighi istituzionali imposti dalla legge (es. obblighi la cui violazione integra i reati societari) o nella violazione di disposizioni regolamentari (es. statuti, deliberazioni assembleari, obblighi formali correlati a compiti funzionali). La violazione degli obblighi di fedeltà a sua volta è riferita a doveri contenuti in norme di legge, regolamentari o convenzionali, quali norme civilistiche (es. art. 2105, art. 1175, art. 1375 c.c.) ivi incluso l'astenersi dall'agire in conflitto di interessi.

▪ **Istigazione alla corruzione tra privati (art. 2635-bis c.c.)**

Il reato si configura quando l'offerta o la promessa corruttiva di cui sopra non siano accettate <sup>(19)</sup>.

Si procede a querela della persona offesa.

▪ **Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)**

---

<sup>(16)</sup> Estensione operata con il D.lgs. n.38/2017 sopra citato.

<sup>(17)</sup> La norma punitiva ha in realtà una portata più ampia: l'art. 2635, 1° comma, c.c. prevede infatti che costituisca reato anche il sollecitare o il ricevere, per sé o per altri, denaro o altra utilità non dovuti, o l'accettarne la promessa (corruzione "passiva"). Questa disposizione peraltro non si ripercuote sul D.lgs. n. 231/2001 posto che la responsabilità della società viene affermata solo "*nei casi previsti dal terzo comma dell'articolo 2635 del codice civile*", vale a dire nella corruzione attiva (offerta, promessa o dazione di denaro o altra utilità non dovuti). Ferma restando comunque la responsabilità personale della persona fisica, con applicazione in taluni casi anche della sanzione accessoria dell'interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese.

<sup>(18)</sup> Alla società (*per il delitto di corruzione tra privati, nei casi previsti dal terzo comma dell'articolo 2635 del codice civile*), si applica la sanzione pecuniaria da quattrocento a seicento quote. Si applicano altresì le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.

Per le persone fisiche il reato è sanzionato con la pena della reclusione da uno a tre anni. Per i soggetti sottoposti alla direzione e vigilanza altrui la pena prevista è la reclusione fino ad un anno e sei mesi. Le pene sono raddoppiate se si tratta di società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altri Stati dell'Unione europea o diffusi tra il pubblico in misura rilevante ai sensi dell'articolo 116 del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni.

<sup>(19)</sup> Si applica alla società la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote. Si applicano altresì le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.

La condotta tipica prevede che si determini, con atti simulati o con frode, la maggioranza in assemblea allo scopo di conseguire, per sé o per altri, un ingiusto profitto.

Il reato è costruito come un reato comune, che può essere commesso da “chiunque” ponga in essere la condotta criminosa.

▪ **Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)**

Tale ipotesi di reato consiste nel diffondere notizie false, ovvero nel realizzare operazioni simulate o altri artifici, concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari non quotati o per i quali non è stata presentata una richiesta di ammissione alle negoziazioni in un mercato regolamentato, ovvero nell’incidere in modo significativo sull’affidamento che il pubblico ripone nella stabilità patrimoniale di banche o gruppi bancari.

Anche questo è un reato comune, che può essere commesso da “chiunque” ponga in essere la condotta criminosa.

▪ **Ostacolo all’esercizio delle funzioni delle Autorità Pubbliche di Vigilanza (art. 2638 c.c.)**

Si tratta di un’ipotesi di reato che può essere realizzato con due condotte distinte:

- la prima si realizza (i) attraverso l’esposizione nelle comunicazioni previste dalla legge alle Autorità Pubbliche di Vigilanza (al fine di ostacolare l’esercizio delle funzioni di queste ultime) di fatti materiali non rispondenti al vero, ancorché oggetto di valutazioni, sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria dei soggetti sottoposti alla vigilanza, ovvero (ii) mediante l’occultamento, con altri mezzi fraudolenti, in tutto o in parte, di fatti che avrebbero dovuto essere comunicati e concernenti la medesima situazione economica, patrimoniale o finanziaria. La responsabilità sussiste anche nell’ipotesi in cui le informazioni riguardino beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi;
- la seconda si realizza con il semplice ostacolo all’esercizio delle funzioni di vigilanza svolte da parte di pubbliche Autorità, attuato consapevolmente ed in qualsiasi forma, anche omettendo le comunicazioni dovute alle Autorità medesime.

Soggetti attivi del reato sono gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci ed i liquidatori.

▪ **Norme relative a società quotate**

Si ricorda per completezza che le seguenti norme riguardano soltanto le società quotate: (i) art. 2622 c.c. (False comunicazioni sociali delle società quotate), nel nuovo testo come modificato dalla legge n. 69/2015 sopra menzionata <sup>(20)</sup>, (ii) art. 173-bis del TUF (Falso in

---

<sup>(20)</sup> Si riporta il nuovo testo:

*«Art. 2622 (False comunicazioni sociali delle società quotate). — Gli amministratori, i direttori generali, i dirigenti preposti alla redazione dei documenti contabili societari, i sindaci e i liquidatori di società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell’Unione europea, i quali, al fine di conseguire per sé o per*

prospetto) <sup>(21)</sup> e (iii) l'art. 2629-*bis* c.c. (Omessa comunicazione del conflitto di interesse) <sup>(22)</sup>).

## 2.2. Processi Sensibili

2.2.1. Linde M-H, attraverso l'analisi effettuata, ha individuato diversi Processi Sensibili nei quali si rileva il rischio di commissione di reati societari, verificando l'esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

2.2.2. I Processi Sensibili individuati si riferiscono principalmente a:

- a) tenuta della contabilità (registrazioni contabili; inserimento dati a sistema);
- b) predisposizione delle comunicazioni ai soci (ed eventualmente al mercato) relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (bilancio d'esercizio e, ove redatto, bilancio consolidato, corredati dalla relativa relazione sulla gestione, relazioni trimestrali e semestrale, ecc.) e comunicazione del conflitto di interessi, alle operazioni sul capitale, alla

---

*altri un ingiusto profitto, nei bilanci, nelle relazioni o nelle altre comunicazioni sociali dirette ai soci o al pubblico consapevolmente espongono fatti materiali non rispondenti al vero ovvero omettono fatti materiali rilevanti la cui comunicazione è imposta dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale o finanziaria della società o del gruppo al quale la stessa appartiene, in modo concretamente idoneo ad indurre altri in errore, sono puniti con la pena della reclusione da tre a otto anni.*

*Alle società indicate nel comma precedente sono equiparate:*

- 1) *le società emittenti strumenti finanziari per i quali è stata presentata una richiesta di ammissione alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell'Unione europea;*
- 2) *le società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un sistema multilaterale di negoziazione italiano;*
- 3) *le società che controllano società emittenti strumenti finanziari ammessi alla negoziazione in un mercato regolamentato italiano o di altro Paese dell'Unione europea;*
- 4) *le società che fanno appello al pubblico risparmio o che comunque lo gestiscono.*

*Le disposizioni di cui ai commi precedenti si applicano anche se le falsità o le omissioni riguardano beni posseduti o amministrati dalla società per conto di terzi».*

<sup>(21)</sup> TUF = Decreto Legislativo del 24 febbraio 1998, n. 58.

La fattispecie considerata dall'art. 173-*bis* del TUF (Falsità in prospetto) consiste nell'esposizione di false informazioni ovvero nell'occultamento di dati o notizie all'interno dei prospetti (per tali intendendosi i documenti richiesti ai fini della sollecitazione all'investimento o dell'ammissione alla quotazione nei mercati regolamentati, ovvero da pubblicare in occasione delle offerte pubbliche di acquisto o di scambio) secondo modalità idonee ad indurre in errore i destinatari dei prospetti stessi.

Si precisa che: (i) deve sussistere l'intenzione di ingannare i destinatari dei prospetti; (ii) la condotta deve essere rivolta a conseguire per sé o per altri un ingiusto profitto.

Il reato è costruito come un reato comune, che può essere commesso da "chiunque" ponga in essere la condotta criminosa.

<sup>(22)</sup> Omessa comunicazione del conflitto di interesse (art. 2629-*bis* c.c.)

Tale ipotesi di reato consiste nella violazione degli obblighi previsti dall'art. 2391, comma primo, c.c. da parte dell'amministratore di una società con titoli quotati in mercati regolamentati italiani o di altro Stato dell'Unione Europea o diffusi fra il pubblico in maniera rilevante ai sensi dell'art. 116 TUF (ovvero di altri soggetti sottoposti a vigilanza), se dalla predetta violazione siano derivati danni alla società o a terzi.

L'art. 2391, comma primo, c.c. impone agli amministratori delle società per azioni di dare notizia agli altri amministratori e al collegio sindacale di ogni interesse che, per conto proprio o di terzi, abbiano in una determinata operazione della società, precisandone la natura, i termini, l'origine e la portata. Gli amministratori delegati devono altresì astenersi dal compiere l'operazione, investendo della stessa l'organo collegiale. L'amministratore unico deve darne notizia anche alla prima assemblea utile.

distribuzione di utili, alle operazioni di fusione o scissione, ai riassetti di natura organizzativa;

- c) gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale e con i revisori in ordine al controllo contabile e alla preparazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società;
- d) predisposizione dei documenti messi a disposizione dei soci;
- e) predisposizione di comunicati verso soci o pubblico riguardo alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società o concernenti gli azionisti;
- f) fatturazione attiva e gestione degli incassi;
- g) gestione del ciclo passivo;
- h) gestione acquisti ed approvvigionamenti;
- i) gestione della tesoreria, home banking;
- j) gestione del magazzino;
- k) gestione del personale;
- l) operazioni relative al capitale sociale e alla distribuzione di dividendi;
- m) operazioni di fusione, scissione ed altre operazioni straordinarie;
- n) adempimenti fiscali/tributari;
- o) riassetti di natura organizzativa.
- p) predisposizione delle comunicazioni alle eventuali Autorità di Vigilanza e gestione dei rapporti con le stesse.

2.2.3. Con riferimento in particolare al *reato-presupposto* di corruzione tra privati il rischio può configurarsi nei seguenti processi:

- a) determinazione degli sconti da parte della forza di vendita;
- b) *procurement*;
- c) attività posta in essere dai *dealer*.

Vengono viceversa esclusi rischi di commissione del reato nella gestione dei crediti.

## 2.3. Principi generali di comportamento

2.3.1. Destinatari delle norme di comportamento e delle procedure sono gli organi sociali, nonché tutti i dipendenti e collaboratori anche non dipendenti di Linde M-H. Detti soggetti devono attenersi ai principi comportamentali e ai divieti previsti dalle Procedure in essere adottate dalla Società (o recepite dal gruppo di appartenenza), dal Codice Etico della Società e in generale dalle disposizioni contenute nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la

documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, e ciò sia in Italia sia all'estero.

- 2.3.2. In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo tale che un unico soggetto non possa seguire da solo un intero Processo Sensibile (anche per quanto attiene la richiesta e la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di rappresentanza, di responsabilità, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.
- 2.3.3. Nello svolgimento delle operazioni attinenti alla gestione sociale, oltre alle regole di cui al Modello e, in particolare, a quelle indicate ai successivi paragrafi, i componenti degli organi sociali di Linde M-H (e i dipendenti e consulenti nell'ambito delle attività da essi svolte) devono conoscere e rispettare:
- a) in generale, la normativa italiana e straniera applicabile;
  - b) i principi contabili nazionali e internazionali;
  - c) i principi di Corporate Governance adottati dal Consiglio di Amministrazione di Linde M-H;
  - d) la struttura organizzativa aziendale e il sistema di controllo della gestione;
  - e) le norme inerenti il sistema amministrativo, contabile, finanziario, di reporting della Società;
  - f) il Codice Etico;
  - g) le procedure/linee guida aziendali, la documentazione e le disposizioni inerenti;
  - h) le leggi, norme e regolamenti degli enti di controllo dei mercati.

I consulenti esterni dovranno impegnarsi a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentino la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.

- 2.3.4. E' fatto divieto ai componenti degli organi sociali ed ai dipendenti e consulenti (nell'ambito delle attività da essi svolte) di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

Conseguentemente, i soggetti sopra indicati hanno l'espresso obbligo di:

- a) tenere un comportamento corretto, trasparente e collaborativo, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, in tutte le attività finalizzate alla formazione del bilancio e delle altre comunicazioni sociali, al fine di



fornire ai soci ed ai terzi una informazione veritiera e corretta sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;

- b) tenere comportamenti corretti, nel rispetto delle norme di legge e delle procedure aziendali interne, ponendo la massima attenzione ed accuratezza nell'acquisizione, elaborazione ed illustrazione dei dati e delle informazioni relative agli strumenti finanziari emessi da Linde M-H, necessari per consentire agli investitori di pervenire ad un fondato giudizio sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, sull'evoluzione della sua attività, nonché sui suoi strumenti finanziari e relativi diritti;
- c) osservare rigorosamente tutte le norme poste dalla legge a tutela dell'integrità ed effettività del capitale sociale, al fine di non ledere le garanzie dei creditori e dei terzi in genere;
- d) salvaguardare il regolare funzionamento della Società e degli organi sociali, garantendo ed agevolando ogni forma di controllo interno sulla gestione sociale previsto dalla legge, nonché la libera e corretta formazione della volontà assembleare;
- e) non porre in essere operazioni simulate o diffondere notizie false idonee a provocare una sensibile alterazione del prezzo degli strumenti finanziari;
- f) effettuare con tempestività, correttezza e buona fede tutte le comunicazioni previste dalla legge e dai regolamenti nei confronti delle autorità di vigilanza, non frapponendo alcun ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza da queste esercitate.

Nell'ambito dei suddetti comportamenti, è fatto divieto, in particolare, di:

- g) rappresentare o trasmettere per l'elaborazione e la rappresentazione in bilanci, relazioni e prospetti o altre comunicazioni sociali, dati sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società non verificati con le strutture amministrative o lacunosi o comunque non rispondenti alla realtà;
- h) omettere dati ed informazioni imposti dalla legge sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società;
- i) alterare i dati e le informazioni destinati alla predisposizione dei prospetti informativi;
- j) illustrare i dati e le informazioni utilizzati in modo tale da fornire una presentazione non corrispondente all'effettivo giudizio maturato sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società e sull'evoluzione della sua attività, nonché sugli strumenti finanziari e relativi diritti;
- k) restituire conferimenti ai soci o liberare gli stessi dall'obbligo di eseguirli, al di fuori dei casi di legittima riduzione del capitale sociale;

- l) ripartire utili o acconti su utili non effettivamente conseguiti o destinati per legge a riserve legalmente non distribuibili;
- m) acquistare o sottoscrivere azioni della Società o di società controllate fuori dai casi previsti dalla legge, con lesione dell'integrità del capitale sociale;
- n) effettuare riduzioni del capitale sociale, fusioni o scissioni, in violazione delle disposizioni di legge a tutela dei creditori, provocando ad essi un danno;
- o) procedere a formazione o aumento fittizi del capitale sociale, attribuendo azioni per un valore inferiore al loro valore nominale in sede di aumento del capitale sociale;
- p) porre in essere comportamenti che impediscano materialmente, mediante l'occultamento di documenti o l'uso di altri mezzi fraudolenti, o che comunque ostacolino, lo svolgimento dell'attività di controllo e di revisione da parte del Collegio Sindacale o della società di revisione, o comunque di altri soggetti incaricati di controllo;
- q) determinare o influenzare l'assunzione delle deliberazioni dell'Assemblea, ponendo in essere atti simulati o fraudolenti finalizzati ad alterare il regolare procedimento di formazione della volontà assembleare;
- r) pubblicare o divulgare notizie false, o porre in essere operazioni simulate o altri comportamenti di carattere fraudolento o ingannatorio aventi ad oggetto strumenti finanziari quotati o non quotati, ed idonei ad alterarne sensibilmente il prezzo;
- s) omettere di effettuare, con la dovuta completezza, accuratezza e tempestività, le segnalazioni periodiche previste dalle leggi e dalla normativa applicabile nei confronti delle Autorità di Vigilanza cui è soggetta l'attività aziendale, nonché omettere la trasmissione dei dati e documenti previsti dalla normativa e/o specificamente richiesti dalle predette Autorità;
- t) esporre nelle predette comunicazioni e trasmissioni fatti non rispondenti al vero, ovvero occultare fatti rilevanti relativi alle condizioni economiche, patrimoniali o finanziarie della Società;
- u) porre in essere qualsiasi comportamento che sia di ostacolo all'esercizio delle funzioni di vigilanza anche in sede di ispezione da parte delle autorità pubbliche di vigilanza (espressa opposizione, rifiuti pretestuosi, o anche comportamenti ostruzionistici o di mancata collaborazione, quali ritardi nelle comunicazioni o nella messa a disposizione di documenti).

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.3. Ai fini dell'attuazione delle regole elencate al precedente paragrafo 2.3., devono essere rispettati, oltre ai principi generali contenuti nella Parte generale del Modello, le procedure specifiche qui di seguito indicate:
- a) procedure che regolamentano la formazione del bilancio;
  - b) manuale dei principi contabili e delle *guidelines* di Gruppo;
  - c) procedure che regolamentano il flusso dei dati contabili;
  - d) codice di compliance di Gruppo;
  - e) sistema dei poteri e osservanza delle procure rilasciate;
  - f) eventuali procedure di *cash pooling*;
  - g) procedure di reporting atte a prevenire il rischio di commissione di reati societari;
  - h) redazione di un risk report secondo le direttive di Gruppo;
  - i) procedure di controllo sugli sconti applicati dai venditori;
  - j) procedura relativa all'autorizzazione e sottoscrizione degli ordini e al pagamento delle relative fatture;
  - k) procedura per la certificazione dei prodotti (che richiede l'approvazione del responsabile sviluppo prodotto e del responsabile qualità).
- 2.4.4. Con particolare riferimento al *reato-presupposto* di corruzione fra privati devono essere osservate anche le seguenti procedure:
- a) procedura di tesoreria per il pagamento fatture, sia a fornitori sia a prestatori di servizi o collaborazioni professionali;
  - b) procedure per la gestione dei crediti;
  - c) Linee Guida per l'affidamento di appalti;
  - d) procedura per la selezione dei fornitori
- Inoltre devono essere osservate le disposizioni che seguono.
- 2.4.5. Le comunicazioni ai soci e/o al mercato relative alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società (quali a titolo, esemplificativo, bilancio d'esercizio corredato dalla relazione sulla gestione, relazioni trimestrali e semestrale,

ecc.) devono essere redatte in base alle specifiche procedure, prassi e logiche aziendali in essere, in modo da

- a) determinare con chiarezza e completezza i dati e le notizie che ogni funzione interessata deve fornire ed i criteri contabili per l'elaborazione dei dati;
- b) individuare le suddette funzioni e gli argomenti oggetto di comunicazione e informativa, indicare idonee scadenze, prevedere l'organizzazione dei relativi flussi e l'eventuale rilascio di apposite certificazioni;
- c) prevedere la trasmissione di dati ed informazioni alla funzione responsabile attraverso un sistema (anche informatico) che consente la tracciatura dei singoli passaggi e l'identificazione dei soggetti che inseriscono i dati nel sistema;
- d) prevedere criteri e modalità per l'elaborazione dei dati del bilancio;
- e) prevedere meccanismi condivisi nella formazioni di dati statistici e stime.

I dati contabili contenuti in comunicati della Società indirizzati all'esterno, o verso terzi (es. comunicati successivi a riunioni del Consiglio di Amministrazione, prospetti informativi), devono essere preventivamente verificati con il CFO.

2.4.6. In relazione alla predisposizione delle comunicazioni di cui al presente paragrafo è prevista la predisposizione di un programma di formazione di base, rivolto a tutti i responsabili delle funzioni coinvolte nella redazione del bilancio e degli altri documenti connessi, in merito alle principali nozioni e problematiche giuridiche (con particolare rilievo alle relative responsabilità penali) sul bilancio e sulle comunicazioni sociali di carattere economico patrimoniale e finanziario.

2.4.7. Gestione dei rapporti con il Collegio Sindacale o con la società di revisione in ordine al controllo contabile e alla preparazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria di Linde M-H.

Nei rapporti tra Linde M-H e il Collegio Sindacale o la società di revisione contabile sono adottate le seguenti misure:

- a) rispetto delle procedure aziendali che regolamentano la fase di selezione della proposte delle società di revisione contabile;
- b) salvo gli incarichi ed i compiti previsti per legge, alla società di revisione di Linde M-H o ad altri soggetti ad essa collegati non possono essere attribuiti ulteriori diversi incarichi se non previa autorizzazione scritta dell'Amministratore Delegato.

2.4.8. Gestione e comunicazione di notizie/dati verso l'esterno relativi alla Società e agli azionisti (rapporti con investitori istituzionali, comunicati *price sensitive*).

Fermo il rispetto delle linee guida e dei principi fondamentali indicati nel Codice Etico, le informazioni aziendali "riservate" e "rilevanti" (*price sensitive*) devono essere comunicate nel rispetto della specifica procedura interna per la gestione delle

informazioni riservate.

#### 2.4.9. Operazioni relative al capitale sociale.

Tutte le operazioni sul capitale sociale di Linde M-H, nonché la costituzione di società, l'acquisto e la cessione di partecipazioni, le fusioni e le scissioni devono essere effettuate nel rispetto delle regole di *Corporate Governance* e delle procedure aziendali all'uopo predisposte.

#### 2.4.10. Predisposizione delle comunicazioni alle Autorità di Vigilanza e gestione dei rapporti con le stesse.

Ove le attività della Società divenissero soggette alla vigilanza di Pubbliche Autorità in base alle specifiche normative applicabili, al fine di prevenire la commissione dei reati di false comunicazioni alle autorità e di ostacolo alle funzioni di vigilanza, le attività soggette a vigilanza devono essere svolte dalle funzioni all'uopo deputate ed individuate nelle disposizioni organizzative aziendali contenenti l'attribuzione di specifiche responsabilità in relazione:

- alle segnalazioni periodiche alle autorità previste da leggi e regolamenti;
- alla trasmissione a queste ultime dei documenti previsti in leggi e regolamenti (ad es., bilanci e verbali delle riunioni degli organi sociali);
- alla trasmissione di dati e documenti specificamente richiesti dalle autorità di vigilanza;
- al comportamento da tenere nel corso degli accertamenti ispettivi.

Tali procedure postulano le seguenti attività:

- a) attuazione di tutti gli interventi di natura organizzativo-contabile necessari ad estrarre i dati e le informazioni per la corretta compilazione delle segnalazioni ed il loro puntuale invio all'autorità di vigilanza, secondo le modalità ed i tempi stabiliti dalla normativa applicabile;
- b) adeguata formalizzazione delle procedure in oggetto e successiva documentazione dell'esecuzione degli adempimenti in esse previsti, con particolare riferimento all'attività di elaborazione dei dati;
- c) prestazione, nel corso dell'attività ispettiva, da parte delle funzioni e delle articolazioni organizzative ispezionate, della massima collaborazione all'espletamento degli accertamenti. In particolare, devono essere messi a disposizione con tempestività e completezza i documenti che gli incaricati dell'ispezione ritengano necessario acquisire, previo consenso del responsabile aziendale responsabile dell'assistenza all'ispezione e delegato ad interloquire con l'autorità procedente;
- d) partecipazione alle ispezioni dei soggetti a ciò espressamente delegati. I verbali redatti dalle pubbliche autorità dovranno essere diligentemente conservati a

cura della funzione aziendale che ha la responsabilità di seguire l'ispezione/verifica. Ove opportuno, ai verbali delle autorità procedenti la funzione interessata potrà aggiungere verbali o rapporti ad uso aziendale interno. Nel caso il verbale conclusivo evidenziasse criticità, anche l'O.d.V. ne deve essere tempestivamente informato con nota scritta da parte del responsabile della funzione coinvolta.

#### 2.4.11. Altre regole finalizzate alla prevenzione dei reati societari in genere.

Oltre alle regole di *Corporate Governance*, delle procedure/linee guida, e delle responsabilità organizzative definite, dovranno essere osservate le seguenti misure integrative:

- a) attivazione di un programma di formazione-informazione periodica del personale rilevante sulle regole di *Corporate Governance* e sui reati societari;
- b) previsione di riunioni periodiche dell'O.d.V. con il Collegio Sindacale e l'organo preposto al controllo interno per verificare l'osservanza della disciplina in tema di normativa societaria e di *Corporate Governance*;
- c) formalizzazione e/o aggiornamento di regolamenti interni e procedure aventi per oggetto l'osservanza della normativa societaria.

#### 2.4.12. Nei Processi Sensibili relativi alla prevenzione dei reati societari devono inoltre essere osservati:

- a) il Codice Etico;
- b) la procedura di tesoreria;
- c) la procedura sugli investimenti;
- d) la procedura acquisti;
- e) l'eventuale procedura per i rapporti con parti correlate che si rendesse necessaria;
- f) la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

## 2.5. Abusi di mercato

### 2.5.1. L'assessment dei rischi svolto ha preso in considerazione anche i processi concernenti il trattamento delle informazioni privilegiate <sup>(23)</sup> con riferimento alla

---

<sup>(23)</sup> E' privilegiata l'informazione che, se resa pubblica, potrebbe influire in modo sensibile sui prezzi di strumenti finanziari (*informazione price sensitive*), vale a dire un'informazione che un investitore ragionevole presumibilmente utilizzerebbe come uno degli elementi su cui fondare le proprie decisioni di investimento.

L'informazione privilegiata, ai sensi dell'art. 181 TUF, deve presentare le seguenti caratteristiche:

- essere di carattere preciso, nel senso che (i) deve riferirsi ad un complesso di circostanze esistenti o che si possa ragionevolmente prevedere che verrà ad esistenza; o deve riferirsi ad un evento verificatosi o che si possa ragionevolmente prevedere che si verificherà; e (ii) deve essere sufficientemente specifica in modo da consentire di trarre conclusioni sul possibile effetto del complesso di circostanze o dell'evento di cui sopra sui prezzi degli strumenti finanziari;
- non essere ancora resa pubblica;

eventualità di commissione dei *reati-presupposto* e degli illeciti amministrativi riconducibili alla tipologia dell'abuso di mercato (art. 25-*sexies* D.lgs. 231/2001). Detti reati e illeciti amministrativi consistono in:

- Reato di Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 TUF) <sup>(24)</sup>
- Reato di Manipolazione del mercato (art. 185 TUF) <sup>(25)</sup>
- Illecito amministrativo di abuso di informazioni privilegiate (art. 187-*bis* TUF) <sup>(26)</sup>
- Illecito amministrativo di manipolazione di mercato (art. 187-*ter* TUF) <sup>(27)</sup>

Il rischio di verifica dei *reati-presupposto* e degli illeciti amministrativi di cui trattasi è ritenuto assolutamente remoto in quanto la società non è quotata in borsa o in altri mercati regolamentati, pur facendo parte di un Gruppo ("KION Group") la cui Capogruppo KION GROUP AG è quotata presso la borsa valori di Francoforte.

2.5.2. I soggetti che nello svolgimento della propria attività per la Società potranno avere accesso a informazioni privilegiate (soggetti autorizzati) saranno individuati dall'Amministratore Delegato e avranno l'obbligo di trattare dette informazioni osservando criteri di assoluta riservatezza, secondo le procedure adottate dal Gruppo KION per il trattamento delle informazioni privilegiate e riservate, garantendo la tracciabilità del processo e mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.

La Società, ove se ne presentasse la necessità in relazione all'emissione di strumenti finanziari quotati propri o di altre società del gruppo, provvederà ad implementare

---

- riguardare, direttamente o indirettamente, uno o più emittenti di strumenti finanziari o uno o più strumenti finanziari (per strumenti finanziari, ai sensi dell'art. 180 TUF, si intendono gli strumenti finanziari di cui all'art. 1, comma 2 dello stesso TUF (ai quali si rimanda per il dettaglio).

<sup>(24)</sup> Il reato si configura a carico di chiunque, essendo entrato (direttamente) in possesso di informazioni privilegiate in ragione (i) della sua qualità di membro di organi di amministrazione, direzione o controllo dell'emittente, (ii) della partecipazione al capitale dello stesso, ovvero (iii) dell'esercizio di un'attività lavorativa, di una professione o di una funzione, anche pubblica, o di un ufficio:

- a) compie, direttamente o indirettamente, per conto proprio o per conto di terzi, operazioni su strumenti finanziari utilizzando le informazioni medesime (c.d. *trading*);
- b) comunica tali informazioni ad altri al di fuori del normale esercizio della sua attività, essendo irrilevante se i terzi destinatari dell'informazione la utilizzino effettivamente o meno (c.d. *tipping*);
- c) raccomanda o induce altri, sulla base di esse, al compimento di taluna delle operazioni indicate nella lettera a) (c.d. *tuyautage*).

<sup>(25)</sup> Il reato si configura a carico di chiunque diffonda notizie false (c.d. aggioaggio informativo) o pone in essere operazioni simulate o altri artifici concretamente idonei a provocare una sensibile alterazione del prezzo di strumenti finanziari (c.d. aggioaggio operativo).

<sup>(26)</sup> L'illecito amministrativo si differenzia rispetto alla corrispondente fattispecie di reato nel fatto che è richiesto l'elemento soggettivo del dolo.

<sup>(27)</sup> Per quanto concerne l'illecito amministrativo relativo alla manipolazione del mercato, la definizione risulta più dettagliata rispetto a quella fornita per l'illecito penale in quanto ricomprende come fattispecie, non tassative: (i) le operazioni od ordini di compravendita che forniscano o siano idonei a fornire indicazioni false o fuorvianti in merito all'offerta, alla domanda o al prezzo di strumenti finanziari; (ii) le operazioni od ordini di compravendita che consentono, tramite l'azione di una o di più persone che agiscono di concerto, di fissare il prezzo di mercato di uno o più strumenti finanziari ad un livello anomalo o artificiale; (iii) le operazioni od ordini di compravendita che utilizzano artifici od ogni altro tipo di inganno o di espediente; (iv) altri artifici idonei a fornire indicazioni false o fuorvianti in merito all'offerta, alla domanda o al prezzo di strumenti finanziari.

eventuali ulteriori procedure volte a prevenire il rischio di commissione dei *reati-presupposto* e degli illeciti amministrativi di cui trattasi.

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Quinta, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.



## **PARTE SPECIALE SESTA**

### ***Reati-presupposto***

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

**(art. 25-septies D.lgs. n. 231/2001)**

## 1. Finalità e struttura della parte speciale sesta

La Parte Speciale Sesta si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati di omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme sulla salute e sulla sicurezza del lavoro, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25-septies D.lgs. n. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta di seguito una breve descrizione dei reati contemplati nell'art. 25-septies del D.lgs. 231/2001, introdotto dalla Legge 123/2007 e richiamato nel D.lgs. 9 aprile 2008 n.81.

#### ▪ **Omicidio colposo (art. 589 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui si cagioni per colpa la morte di una persona con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali.

#### ▪ **Lesioni personali colpose (art. 590 c.p.)**

Il reato si configura nel caso in cui si cagionino per colpa lesioni personali, gravi o gravissime, con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro e delle malattie professionali.

La lesione è considerata grave (art. 583 c.p., comma 1) nei seguenti casi: (i) se dal fatto deriva una malattia che metta in pericolo la vita della persona offesa, ovvero una malattia o un'incapacità di attendere alle ordinarie occupazioni per un tempo superiore ai quaranta giorni; (ii) se il fatto produce l'indebolimento permanente di un senso o di un organo.

La lesione è considerata invece gravissima se dal fatto deriva (art. 583 c.p., comma 2): (i) una malattia certamente o probabilmente insanabile; (ii) la perdita di un senso; (iii) la perdita di un arto, o una mutilazione che renda l'arto inservibile, ovvero la perdita dell'uso di un organo o della capacità di procreare, ovvero una permanente e grave difficoltà della favella; (iv) la deformazione, ovvero lo sfregio permanente del viso.

Per fatti commessi con violazione delle norme per la prevenzione degli infortuni sul lavoro o relative all'igiene del lavoro o che abbiano determinato una malattia professionale, il delitto è procedibile d'ufficio.

L'elemento comune ad entrambe fattispecie di reato è la colpa, come definita dall'art. 43 del Codice penale, riferita al verificarsi dell'omicidio e delle lesioni. A tale riguardo, un delitto è da configurarsi come colposo, o contro l'intenzione, quando l'evento, anche se preveduto, non è voluto dall'agente e si verifica a causa di negligenza o imprudenza o imperizia, ovvero per inosservanza di leggi, regolamenti, ordini o discipline.

Tali fattispecie di reato possono realizzarsi ad esempio nel caso in cui, per ottenere un vantaggio (ad esempio un risparmio economico o di tempistiche), non siano stati posti in essere tutti gli accorgimenti e i controlli previsti dalla normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro.

La violazione delle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro può essere invece indifferentemente dolosa o colposa.

## 2.2. Processi Sensibili

2.2.1. I Processi Sensibili rilevanti nell'ambito dei reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime commessi con violazione delle norme in materia di salute e sicurezza sul lavoro possono essere individuati in quelli indicati dall'art. 30 del D.lgs. 81/2008 ed in particolare:

- a) nel rispetto degli standard tecnico-strutturali di legge relativi a attrezzature, impianti, luoghi di lavoro, agenti chimici, fisici e biologici;
- b) nell'attività di valutazione dei rischi e di predisposizione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti;

- c) nell'attività di natura organizzativa, quali emergenze, primo soccorso, gestione degli appalti, riunioni periodiche di sicurezza, consultazioni dei rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza;
- d) nell'attività di sorveglianza sanitaria;
- e) nell'attività di informazione e formazione dei lavoratori;
- f) nelle attività di vigilanza con riferimento al rispetto delle procedure e delle istruzioni di lavoro in sicurezza da parte dei lavoratori;
- g) nell'acquisizione di documentazioni e certificazioni obbligatorie di legge;
- h) nelle verifiche periodiche relative all'applicazione e all'efficacia delle procedure adottate.

2.2.2. In relazione a tali Processi Sensibili, Linde M-H ha individuato come rilevanti - attraverso l'analisi effettuata - i processi aziendali di seguito indicati ed ha verificato l'esistenza di procedure che regolino gli stessi, ovvero ha rilevato la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

I processi aziendali rilevanti individuati da Linde M-H sulla base della documentazione relativa al processo di valutazione dei rischi si riferiscono principalmente a:

- a) tutta l'attività produttiva ed in particolare l'attività dell'officina;
- b) tutta l'attività di manutenzione e riparazione dei carrelli elevatori;
- c) l'utilizzo o la movimentazione dei carrelli elevatori, anche presso terzi.
- d) lo stoccaggio e il trasporto di materiali e l'utilizzo di automezzi aziendali;
- e) lo svolgimento di attività lavorative di ufficio generiche diurne, ivi compreso l'utilizzo di personal computer con videoterminali, stampanti, fax, fotocopiatrici;
- f) la gestione delle Unità Locali (Filiali), anche in relazione agli adempimenti relativi a contratti di appalto;

La Società provvede all'elaborazione di specifici documenti di valutazione dei rischi per ciascuna unità aziendale.

## 2.3. Principi generali di comportamento

2.3.1. La Società, in considerazione dell'attività da essa svolta, attribuisce particolare e primaria rilevanza - allo stesso modo che verso i propri dipendenti e collaboratori -

alla tutela della salute e alla sicurezza dei propri clienti, al fine di prevenire eventualità di danni alle persone che utilizzano i prodotti della Società stessa.

Destinatari delle norme di comportamento e delle procedure sono, oltre agli organi sociali, tutti i dipendenti e collaboratori anche non dipendenti di Linde M-H, nonché i fornitori di servizi. Tutti i soggetti indicati devono astenersi dal porre in essere, concorrere o dare causa alla realizzazione di comportamenti che possano integrare le fattispecie di reato sopra indicate; devono inoltre attenersi ai principi comportamentali e divieti previsti dal Codice Etico della Società e in generale dalle disposizioni del presente Modello.

2.3.2. I componenti degli organi sociali di Linde M-H, i dipendenti, il Datore di lavoro, il Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP), nello svolgimento - anche per il tramite di fornitori e consulenti esterni - delle attività relative ai Processi Sensibili, e ciascuno per quanto di rispettiva competenza, devono conoscere e rispettare o comunque, per quanto attiene agli organi sociali, far conoscere e far rispettare, oltre alle regole di cui al Modello:

- a) la normativa, e le istruzioni delle autorità preposte, in tema di salute e sicurezza negli ambienti di lavoro;
- b) il Codice Etico aziendale;
- c) le linee guida aziendali e le procedure di regolamentazione delle tematiche in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro.

2.3.3. L'organizzazione aziendale, come previsto dal D.lgs. 81/2008 e successive integrazioni e modifiche, deve garantire il rispetto delle normative in tema di tutela della salute e dell'integrità fisica dei lavoratori (sicurezza e prevenzione, igiene del lavoro) e di tutela dell'ambiente nonché assicurare in generale un ambiente di lavoro sicuro, sano e idoneo allo svolgimento dell'attività, attraverso:

- a) la valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza, sia dei dipendenti e collaboratori, sia dei clienti;
- b) la programmazione della prevenzione, anche al fine di garantire l'incremento nel tempo dei livelli di sicurezza;
- c) l'eliminazione dei rischi o, ove ciò non sia possibile, la loro riduzione al minimo in relazione alle conoscenze acquisite in base al progresso tecnico;
- d) il rispetto dei principi ergonomici nell'organizzazione del lavoro (posti di lavoro e scelta delle attrezzature) e nella definizione dei metodi di lavoro e di produzione, per attenuare gli effetti sulla salute del lavoro monotono e di quello ripetitivo;
- e) la limitazione al minimo del numero di lavoratori che sono, o che possono essere, esposti al rischio;

- f) la definizione di priorità delle misure di protezione collettiva in parallelo con le misure di protezione individuale;
- g) il controllo sanitario dei lavoratori, con particolare riguardo ai rischi specifici, ivi compreso l'allontanamento dei lavoratori dall'esposizione al rischio, ove sussistano motivi sanitari inerenti alla loro persona, e l'adibizione, ove possibile, ad altra mansione;
- h) l'attività di informazione, formazione, consultazione e partecipazione dei lavoratori ovvero dei loro rappresentanti, dei dirigenti e dei preposti sulle questioni riguardanti la sicurezza e la salute sul luogo di lavoro;
- i) la formalizzazione di istruzioni adeguate ai lavoratori;
- j) la definizione di adeguate misure di emergenza da attuare in caso di pronto soccorso, di lotta antincendio, di evacuazione dei lavoratori e di pericolo grave e immediato;
- k) l'uso di segnali di avvertimento e sicurezza;
- l) la regolare manutenzione di ambienti, attrezzature, macchine e impianti, con particolare riguardo ai dispositivi di sicurezza in conformità alle indicazioni dei fabbricanti.

Le misure relative alla sicurezza, all'igiene e alla salute durante il lavoro non devono in nessun caso comportare oneri finanziari per i lavoratori.

Nella scelta dei fornitori di beni o servizi devono essere privilegiati l'affidabilità del fornitore e la sua capacità di assolvere correttamente alle obbligazioni assunte, oltre al rapporto qualità/prezzo del bene o della prestazione offerta.

2.3.4. I componenti degli organi sociali ed i dipendenti di Linde M-H, compresi il Datore di Lavoro ed il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), nello svolgimento - anche per il tramite di fornitori e consulenti esterni - dei compiti ad essi affidati, hanno obbligo di:

- a) prendersi cura della propria sicurezza e della propria salute nonché di quella delle persone presenti sul luogo di lavoro e dei clienti delle proprie Unità Locali, conformemente alla propria formazione e alle istruzioni e ai mezzi ricevuti;
- b) operare in coerenza con le esigenze che emergono dal contesto sociale, con salvaguardia dei diritti umani fondamentali;
- c) rispettare e fare rispettare la normativa e le disposizioni delle autorità in tema ambientale e di igiene e sicurezza del lavoro, anche con riferimento alle disposizioni che regolano l'accesso e la presenza nei locali della Società di terzi estranei alla Società stessa;

- d) rispettare le norme di legge e regolamento, le disposizioni delle autorità sanitarie e degli enti preposti, le regolamentazioni di autodisciplina, i principi del Codice Etico;
- e) acquisire compiuta conoscenza delle disposizioni normative in materia di igiene, salute e sicurezza sul lavoro, anche attraverso la partecipazione a corsi istituiti dalla Società, tenendo in considerazione anche le specifiche mansioni assegnate;
- f) osservare le disposizioni e le istruzioni ricevute ai fini della protezione collettiva e individuale;
- g) adottare tutte le misure necessarie per la salute e la sicurezza dei lavoratori e dei clienti delle Unità Locali, nonché le misure per il controllo delle situazioni di rischio in caso di emergenza;
- h) aggiornare periodicamente le misure di prevenzione in relazione ai mutamenti organizzativi e produttivi che hanno una rilevanza ai fini della salute e sicurezza del lavoro, o in relazione al grado di evoluzione della tecnica della prevenzione e della protezione;
- i) sottoporsi ai controlli sanitari previsti;
- j) nominare i responsabili ed i preposti previsti dalle leggi vigenti assicurando, in generale, un ambiente di lavoro sicuro, sano ed idoneo allo svolgimento dell'attività;
- k) assegnare gli incarichi di lavoro in relazione alle capacità e alle condizioni dei lavoratori in rapporto alla loro salute e sicurezza;
- l) dotarsi degli strumenti necessari per evitare che i comportamenti dei singoli possano determinare la responsabilità della persona giuridica;
- m) utilizzare correttamente i macchinari, le apparecchiature, gli strumenti di lavoro, le eventuali sostanze pericolose, i mezzi di trasporto e le altre attrezzature di lavoro, nonché i dispositivi di sicurezza e protezione individuali e collettivi e segnalare immediatamente al Datore di Lavoro eventuali deficienze degli stessi, nonché altre eventuali condizioni di pericolo di cui si viene a conoscenza, adoperandosi direttamente, in caso di urgenza, nell'ambito delle proprie competenze e possibilità, per eliminare o ridurre tali deficienze o pericoli;
- n) identificare e delimitare il perimetro delle aree di lavoro interessate alle attività a rischio di manutenzione o di nuova realizzazione in modo da impedire l'accesso a tali aree da parte di soggetti non autorizzati;
- o) seguire nella redazione, sottoscrizione ed esecuzione dei contratti le regole di sicurezza diffuse dal Servizio Prevenzione e Protezione;

- p) espletare con tempestività gli adempimenti di legge ovvero contribuire all'adempimento di tutti gli obblighi imposti dall'autorità competente o comunque necessari per tutelare la sicurezza e la salute dei lavoratori durante il lavoro;
- q) attuare le misure di protezione e prevenzione dei rischi sul lavoro che incidono sull'attività lavorativa oggetto di appalto, nonché coordinare gli interventi di protezione e prevenzione al fine di eliminare rischi dovuti alle interferenze tra i lavori delle diverse imprese coinvolte nell'esecuzione dell'opera complessiva;
- r) consentire l'accesso alle zone che espongono a rischi gravi e specifici ai soli lavoratori che abbiano ricevuto al riguardo adeguate istruzioni e specifico addestramento.

I fornitori a qualsiasi titolo e gli installatori di impianti, macchine o altri mezzi tecnici, nonché i progettisti dei luoghi/posti di lavoro, devono essere richiesti, in relazione alla natura del bene fornito o del servizio prestato, di garantire il rispetto della normativa sulla sicurezza del lavoro e sulla tutela della salute delle persone.

#### 2.3.5. E' fatto espresso divieto di:

- a) rimuovere o modificare senza autorizzazione della direzione aziendale i dispositivi di sicurezza o di segnalazione o di controllo, nonché disattivare o rendere anche parzialmente inefficienti i dispositivi di protezione individuali o collettivi;
- b) compiere operazioni o manovre che non siano di propria competenza o che possano compromettere la sicurezza propria o di altri lavoratori;
- c) accedere ad aree di lavoro a cui non si è autorizzati;
- d) fabbricare, acquistare, noleggiare e utilizzare impianti, macchine, attrezzature o altri mezzi tecnici, inclusi dispositivi di protezione individuali e collettivi, non adeguati o non rispondenti alle disposizioni vigenti in materia di sicurezza.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. Il sistema aziendale di gestione dello stabilimento e delle attività comunque connesse alla produzione (quali ad es. manutenzione, stoccaggio, trasporto) e utilizzo dei prodotti comporta l'adozione di procedure specifiche volte a prevenire e comunque minimizzare il più possibile il rischio di danni alle persone dei lavoratori, ivi compresi dipendenti di terzi.

In linea generale, la Società adotta le misure più opportune a prevenire il rischio ambientale interno ed esterno, il rischio biologico, il rischio fisico e il rischio psichico, sia nei confronti dei propri dipendenti e collaboratori esterni a qualsivoglia titolo, sia nei confronti di coloro che a qualsivoglia titolo utilizzano o movimentano i



prodotti della società.

Il sistema aziendale di gestione della sicurezza e di tutela dell'igiene del lavoro e della salute dei lavoratori è improntato a garantire l'adempimento di tutti gli obblighi giuridici sanciti dall'art. 30 del D.lgs. 81/2008 ed in particolare prevede molteplici procedure tra cui quelle relative all'identificazione dei pericoli ed alla valutazione dei rischi, alla manutenzione interna, alla gestione delle risorse umane, alla comunicazione, partecipazione e consultazione, al controllo operativo, alla gestione dei dispositivi di protezione individuale, alla gestione e risposta alle emergenze, agli acquisti, alla selezione, qualifica e controllo dei fornitori, ad appalti e manutenzione e ad infortunio e malattia<sup>28</sup>.

Punto di forza della Società è il sistema integrato di gestione qualità-sicurezza-ambiente. La gestione delle attività si basa su prassi consolidate definite nelle suddette procedure atte a prevenire il rischio di reati e dunque i processi aziendali risultano sotto controllo.

2.4.2. Ai fini del rispetto delle regole e dell'osservanza dei principi, dei divieti e delle prescrizioni elencati nei precedenti paragrafi, i destinatari del Modello devono, nell'ambito del sistema di gestione della sicurezza aziendale, attenersi alle disposizioni di seguito descritte, oltre che alle regole e ai principi generali di comportamento contenuti nella Parte Generale, sia in ambito italiano sia all'estero.

- a) La Società identifica formalmente, attraverso disposizioni organizzative e deleghe specifiche e a cura dei soggetti individuati dalla normativa rilevante, le responsabilità interne in materia di salute e sicurezza sul lavoro, con particolare riferimento a: Datore di Lavoro, Responsabile e addetti del Servizio di Prevenzione e Protezione, lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione in caso di pericolo grave e immediato, di salvataggio, di pronto soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza. Tali responsabilità - assegnate attraverso attribuzione formale nell'ambito del rapporto di lavoro o, nel caso di soggetti esterni all'azienda, attraverso idoneo contratto di incarico.
- b) La Società comunica tempestivamente e puntualmente ai terzi interessati (es. INAIL) il nominativo del Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza.
- c) Gli addetti e i responsabili del Servizio di Prevenzione e Protezione, siano essi interni o esterni, devono: (i) avere capacità e requisiti professionali adeguati alla natura dei rischi presenti sul luogo di lavoro e relativi alle attività lavorative; (ii) possedere un titolo di studio non inferiore al diploma di istruzione secondaria superiore nonché un attestato di frequenza, con verifica dell'apprendimento, a specifici corsi di formazione adeguati alla natura dei

---

<sup>(28)</sup> L'elenco completo delle procedure già presenti in Società in materia di Sicurezza sul Lavoro sono contenute in un documento separato, che sarà costantemente aggiornato e messo a disposizione dell'OdV.

rischi presenti sul luogo di lavoro e relativi alle attività lavorative; (iii) essere in numero sufficiente rispetto alle caratteristiche della Società e disporre di mezzi e di tempo adeguati all'espletamento del proprio incarico.

- d) La delega di funzioni da parte del Datore di Lavoro deve essere conferita ed accettata per iscritto con data certa. Nel processo di attribuzione di deleghe di funzioni devono essere verificati i requisiti di professionalità ed esperienza del delegato, richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate, e devono essere attribuiti al delegato tutti i poteri di organizzazione, gestione e controllo richiesti dalla specifica natura delle funzioni delegate, nonché l'autonomia di spesa necessaria allo svolgimento delle funzioni delegate.
- e) Viene nominato il Medico competente, che ha il compito di sovrintendere e vigilare sull'osservanza da parte dei singoli lavoratori (i) degli obblighi loro derivanti dalla legge, (ii) delle disposizioni aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro e di uso dei mezzi di protezione collettivi e dei dispositivi di protezione individuale. Il Medico competente deve possedere i requisiti previsti dalla legge e deve seguire, nello svolgimento dei propri compiti, i principi della medicina del lavoro e del codice etico della Commissione internazionale di salute occupazionale (ICOH).

La Società assicura adeguati e tempestivi flussi informativi tra il Datore di Lavoro, il Medico competente e il Servizio di Prevenzione e Protezione in relazione ai processi e ai rischi connessi all'attività della Società, al fine di permettere la collaborazione fra di essi nella valutazione dei rischi, nella programmazione della sorveglianza sanitaria, nella predisposizione dell'attuazione delle misure per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori, nell'attività di formazione ed informazione nei confronti dei lavoratori e nell'organizzazione del servizio di primo soccorso.

- 2.4.3. La Società identifica e valuta tutti i rischi per la sicurezza e per la salute dei lavoratori, ivi compresi quelli riguardanti gruppi di lavoratori eventualmente esposti a rischi particolari.

La valutazione dei rischi deve essere documentata attraverso l'elaborazione di una relazione formalizzata ("*Documento di valutazione dei rischi ex D.lgs. 81/2008*") che contenga i seguenti elementi essenziali:

- a) la valutazione dei rischi per la sicurezza e la salute connessi alla produzione e utilizzo dei prodotti della Società, anche per quanto attiene i terzi fruitori dei prodotti stessi, con indicazione dei criteri adottati per la valutazione;
- b) l'indicazione delle misure di prevenzione e protezione e dei dispositivi di protezione individuali ritenuti opportuni in conseguenza della suddetta valutazione. I Dispositivi di Protezione Individuale messi a disposizione dei

lavoratori devono essere conformi ai requisiti di legge, mantenuti in efficienza, utilizzati per i soli usi previsti e oggetto di specifica attività formativa e informativa; i lavoratori devono utilizzarli in tutti i casi previsti, avendone adeguata cura e senza apportandovi modifiche di propria iniziativa, segnalando qualsiasi difetto o inconveniente in essi rilevato;

- c) il programma delle misure ritenute opportune per migliorare nel tempo i livelli di sicurezza;
- d) l'individuazione delle procedure per l'attuazione delle misure da realizzare, nonché delle funzioni aziendali chiamate a provvedervi, a cui devono essere assegnati unicamente soggetti in possesso di adeguate competenze e poteri;
- e) l'indicazione del nominativo del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, delle Rappresentanze dei lavoratori per la Sicurezza (o di quelle territoriali) e del Medico competente che ha partecipato alla valutazione del rischio;
- f) l'indicazione delle mansioni che eventualmente espongono i lavoratori a rischi specifici che richiedono una riconosciuta capacità professionale, specifica esperienza, adeguata formazione ed addestramento.

Il Documento di valutazione dei rischi deve avere data certa, deve essere approvato dal Datore di Lavoro, dal RSPP e dal Medico competente, previa consultazione delle Rappresentanze dei lavoratori per la sicurezza (a cui deve esserne fornita copia), e deve essere custodito presso l'unità produttiva di riferimento.

La valutazione del rischio deve essere condotta secondo metodi e criteri trasparenti, esaustivi e di agevole utilizzo.

In caso di mutamenti del processo produttivo e/o dell'organizzazione del lavoro significativi ai fini della tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, e/o in relazione al grado di evoluzione delle tecniche di prevenzione e protezione, e/o a seguito di infortuni significativi, e/o quando i risultati della sorveglianza sanitaria ne postulino la necessità, il Documento di valutazione dei rischi deve essere tempestivamente aggiornato con l'introduzione di misure idonee a disciplinare la nuova situazione verificatasi.

- 2.4.4. Devono essere adottate, a cura del Servizio di Protezione e Prevenzione, misure per fronteggiare situazioni di emergenza, con elaborazione, aggiornamento periodico ed esercitazioni programmate, del Piano di sicurezza e di gestione dell'emergenza, contenente istruzioni e procedure da osservarsi nei casi di (i) incendio, (ii) evacuazione degli insediamenti, (iii) infortunio e malore, (iv) pronto soccorso.

Il Piano deve contenere i seguenti elementi essenziali:

- descrizione dei luoghi di lavoro e valutazione del rischio incendio,

- disposizioni per l'organizzazione degli interventi di emergenza (personale incaricato e relativi compiti),
- un piano generale di emergenza.

La Società assicura tempestività degli interventi dei servizi pubblici competenti in materia di pronto soccorso, salvataggio, lotta antincendio e gestione dell'emergenza.

Una sintesi del Piano di Emergenza, nonché le procedure e le istruzioni rilevanti, devono essere distribuite e/o messe a disposizione di tutti i lavoratori interessati.

2.4.5. Per quanto attiene in particolare il rischio incendio deve essere predisposto e tempestivamente aggiornato, ove necessario in relazione a variazioni di rischio, un Documento di Valutazione dei rischi di incendio nei luoghi di lavoro, ai sensi del D.M. 10 marzo 1998, a cura del Servizio di Protezione e Prevenzione, che contenga:

- a) la valutazione dei rischi di incendio nei luoghi di lavoro, con illustrazione dei pericoli identificati e indicazione dei criteri e della metodologia adottata;
- b) l'ubicazione dell'unità produttiva e l'identificazione del tipo di edificio e degli impianti a rischio incendio, con la specificazione delle caratteristiche costruttive, delle vie di esodo, dei presidi antincendio;
- c) l'identificazione dei dipendenti e delle altre persone esposte al rischio di incendio,
- d) le misure di protezione antincendio adottate, con particolare riferimento a: (i) l'adozione di attrezzature, impianti e dispositivi antincendio adeguati, con la programmazione delle necessarie verifiche e manutenzioni; (ii) la dotazione di adeguate misure di primo soccorso; (iii) l'identificazione di una o più squadre di pronto intervento, costituite da un numero adeguato di persone debitamente formate in materia di antincendio, pronto soccorso ed evacuazione; (iv) la definizione del piano di evacuazione dei luoghi e la effettuazione e documentazione di periodiche prove di esodo; (v) la formazione del personale incaricato; e (vi) l'informativa al personale interessato.

Il documento deve essere approvato dal Datore di Lavoro e dal RSPP, previa consultazione del Responsabile dei Lavoratori per la Sicurezza, e custodito presso l'unità produttiva di riferimento.

2.4.6. Nei trasferimenti interni ed esterni, sia con mezzi aziendali sia con mezzi propri, devono essere osservate tutte le precauzioni necessarie ed opportune ai fini della tutela dell'integrità fisica degli addetti (ad esempio: mediante verifica della regolare manutenzione degli automezzi, rispetto della segnaletica stradale, verifica della regolare copertura assicurativa, utilizzo di dispositivi di protezione individuali o collettivi, ecc.).

- 2.4.7. Adeguate misure di sicurezza, con la nomina di un responsabile della sicurezza, devono essere assunte anche in relazione all'affidamento di appalti d'opera o di servizi nell'ambito di quanto disposto dal titolo IV, capo I del D.lgs. 81/2008, sia nella fase di progettazione sia nella fase di esecuzione.
- 2.4.8. Per tutti i luoghi di lavoro devono essere ottenuti, e ove del caso adeguati, e conservati i Certificati di Prevenzione Incendi e le certificazioni relative agli impianti (quali centrale termica, ascensori, impianti elettrici e ogni altro impianto) secondo quanto previsto da norme di legge; inoltre devono essere conservati i verbali delle relative verifiche periodiche e le eventuali segnalazioni di conformità agli enti competenti.
- 2.4.9. La sorveglianza sanitaria è svolta dal Medico competente attraverso protocolli sanitari definiti in funzione dei rischi specifici e considerando gli indirizzi scientifici più avanzati; la stessa deve essere effettuata in conformità dalla normativa vigente, alle direttive europee, nonché alle indicazioni fornite dalla Commissione consultiva e qualora il lavoratore ne faccia richiesta e la stessa sia ritenuta dal Medico competente correlata ai rischi lavorativi.

In particolare, la sorveglianza sanitaria comprende: (i) visita medica preventiva al momento dell'inserimenti nell'azienda ai fini di valutare l'idoneità alla mansione, (ii) visita medica periodica, (iii) visita medica su richiesta del lavoratore al fine di esprimere il giudizio di idoneità alla mansione specifica, (iv) visita medica in occasione del cambio della mansione onde verificare l'idoneità alla nuova mansione, (v) visita medica alla cessazione del rapporto di lavoro, nei casi previsti dalla normativa vigente, (vi) visita medica precedente alla ripresa del lavoro, a seguito di assenza per motivi di salute di durata superiore ai sessanta giorni continuativi. Per ciascun lavoratore sottoposto a sorveglianza sanitaria deve essere istituita e tempestivamente aggiornata una cartella sanitaria e di rischio.

Le attività di monitoraggio e sorveglianza del Piano di sorveglianza sanitaria devono essere documentate attraverso apposita Relazione Sanitaria, predisposta dal Medico competente con cadenza annuale e indirizzata al Servizio di Prevenzione e Protezione e alla Direzione del Personale.

- 2.4.10. Gli infortuni sul lavoro del personale che comportano un'assenza di almeno tre giorni devono essere comunicati all'INAIL secondo le istruzioni delle autorità di controllo.

Deve inoltre essere tenuta idonea registrazione in relazione agli infortuni di persone estranee alla Società.

L'acquisizione e trasmissione dei dati informativi relativi agli infortuni devono essere effettuate sulla base e nel rispetto di specifiche procedure interne formalizzate.

2.4.11. La Società attua un programma di informazione dei dipendenti e collaboratori in materia tutela dell'igiene e della sicurezza sul lavoro, relativamente a: rischi per la sicurezza e la salute connessi all'attività aziendale; misure e attività di prevenzione e protezione adottate; rischi specifici cui si è esposti in relazione all'attività svolta, pericoli connessi all'uso delle sostanze e dei preparati pericolosi sulla base delle schede dei dati di sicurezza previsti dalla normativa vigente e dalle norme di buona tecnica; misure ed attività che riguardano il pronto soccorso, la lotta antincendio, l'evacuazione dei lavoratori; nomina del RSPP e del Medico competente; nominativi dei lavoratori incaricati per la sicurezza; legislazione di riferimento applicabile; *policy* e procedure aziendali in materia di salute e sicurezza sul lavoro.

Per i lavoratori e collaboratori che rivestono specifiche responsabilità in materia di igiene e sicurezza sul lavoro viene attuato uno specifico programma di formazione e aggiornamento, differenziato in base alle mansioni affidate e ai differenti profili di rischio di appartenenza dell'azienda. Lo svolgimento e la partecipazione ai corsi in materia di salute, igiene e sicurezza sul lavoro devono essere monitorati e adeguatamente documentati, anche attraverso l'archiviazione e la custodia dei relativi programmi e attestati di frequenza.

2.4.12. Alle Rappresentanze per la sicurezza è garantito il libero accesso alle informazioni e alla documentazione aziendale rilevante.

2.4.13. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.

## **2.5. Garanzia del produttore e istruzioni per l'utilizzo dei prodotti**

La Società è tenuta a prestare le garanzie di legge del produttore.

La Società deve fornire ai clienti le istruzioni per un uso corretto dei propri prodotti e per una corretta manutenzione, anche in funzione della sicurezza degli utilizzatori.

Deve altresì richiedere ai clienti presso i quali provvede alla manutenzione dei prodotti ambienti idonei e conformi alla normativa in materia di sicurezza e igiene sul lavoro.

## **2.6. Segnalazione di nuovi rischi**

La Società assicura la possibilità di segnalazioni di nuovi rischi da parte degli enti di controllo e delle strutture aziendali nonché di singoli soggetti, e provvede alla raccolta delle segnalazioni in uno specifico database, che viene aggiornato periodicamente attraverso un sistema di monitoraggio (anche a livello di Gruppo) e una *to do list*.

## **2.7. Ricorso a servizi di terzi**

---

Linde Material Handling Italia S.p.A.

Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231  
aggiornato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 13 dicembre 2017

Parte Speciale Sesta: Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro

2.7.1. Qualora la Società decidesse di affidare la gestione dei servizi in materia di igiene e sicurezza sul lavoro a fornitori terzi, il relativo contratto dovrà prevedere l'impegno del fornitore a rispettare tutte le disposizioni di questa Parte Sesta del Modello della Società e il Codice Etico.

Nel contratto dovrà essere altresì previsto l'impegno del fornitore dei servizi ad astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei *reati-presupposto* o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso.

2.7.2. L'ambito dell'incarico e della delega al fornitore di servizi, così come eventuali poteri di spesa da attribuire al medesimo, ed il loro esercizio in concreto, dovranno essere approvati preventivamente dall'amministratore delegato della Società.

2.7.3. Il contratto dovrà inoltre prevedere una dichiarazione con cui il fornitore dei servizi attesti:

- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e delle sue implicazioni per la Società,
- b) di impegno a rispettare le disposizioni questa Parte Speciale Sesta;
- c) che i propri legali rappresentanti e coloro che operano nella fornitura dei servizi non sono mai stati condannati e di non sono al momento imputati o indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele.

Nel contratto di servizi dovrà anche inserita apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte del fornitore delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali).

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Sesta, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.



## **PARTE SPECIALE SETTIMA**

*Reati-presupposto*

*Ricettazione, riciclaggio*

*e impegno di denaro, beni o utilità di provenienza illecita,*

*autoriciclaggio*

**(art. 25-octies D.lgs. n. 231/2001)**

## **1. Finalità e struttura della parte speciale settima**

La Parte Speciale Settima si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita e autoriciclaggio.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## **2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio (art. 25-octies D.lgs. 231/2001)**

### ***2.1. Reati-presupposto***

Si riporta di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* relativi a ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita ritenuti a rischio rilevante di commissione:

#### **▪ Ricettazione (art. 648 c.p.)**

Il reato si configura quando, al fine di procurare a sé o ad altri un profitto, si acquistano, ricevono od occultano denaro o cose provenienti da un qualsiasi delitto, o comunque ci s'intromette nel farle acquistare, ricevere od occultare.

#### **▪ Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)**

Il reato si configura quando si sostituiscono o trasferiscono denaro, beni o altre utilità

provenienti da delitto non colposo, ovvero si compiono in relazione ad essi altre operazioni, in modo da ostacolare l'identificazione della loro provenienza delittuosa.

▪ **Impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita (art. 648-ter c.p.)**

Il reato si configura quando, al di fuori dei casi di ricettazione e riciclaggio sopra indicati, si impiegano in attività economiche o finanziarie denaro, beni o altre utilità provenienti da delitto.

▪ **Autoriciclaggio (art. 648 – ter.1.) (29)**

Il reato si configura quando un soggetto - avendo commesso o concorso a commettere un delitto non colposo - impiega, sostituisce, trasferisce, in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative, il denaro, i beni o le altre utilità provenienti dalla commissione di tale delitto, in modo da ostacolare concretamente l'identificazione della loro provenienza delittuosa (30).

Non sono punibili le condotte per cui il denaro, i beni o le altre utilità vengono destinate alla mera utilizzazione o al godimento personale.

Ad esempio il reato di autoriciclaggio può essere commesso a seguito di altre attività criminose - quali l'evasione fiscale, la corruzione e l'appropriazione di beni sociali - qualora i proventi derivanti da detti reati siano impiegati in attività economiche, finanziarie, imprenditoriali o speculative del soggetto che ha commesso o concorso a commettere i suddetti reati.

▪ **Presupposto comune a riciclaggio ed autoriciclaggio**

La provenienza da delitto non colposo delle utilità entrate nella disponibilità dell'autore

▪ **Differenza fra riciclaggio ed autoriciclaggio**

Riciclaggio: al di fuori dei casi di concorso nel "reato fonte"

Autoriciclaggio: nel caso di commissione o concorso nella commissione del "reato fonte"

▪ **Condotta tipica**

La condotta tipica dei reati di riciclaggio ed autoriciclaggio si configura come segue:

---

(29) L'autoriciclaggio è stato introdotto fra i *reati-presupposto* dalla Legge 15 Dicembre 2014, n. 186, entrata in vigore il 1 gennaio 2015, recante «Disposizioni in materia di emersione e rientro di capitali detenuti all'estero nonché per il potenziamento della lotta all'evasione fiscale. Disposizioni in materia di autoriciclaggio».

(30) Il reato è punito con la pena della reclusione da due a otto anni e della multa da euro 5.000 a euro 25.000. Si applica la pena della reclusione da uno a quattro anni e della multa da euro 2.500 a euro 12.500 se il denaro, i beni o le altre utilità provengono dalla commissione di un delitto non colposo punito con la reclusione inferiore nel massimo a cinque anni.

Si applicano comunque le pene previste dal primo comma se il denaro, i beni o le altre utilità provengono da un delitto commesso con le condizioni o le finalità di cui all'articolo 7 del decreto-legge 13 maggio 1991, n. 152, convertito, con modificazioni, dalla legge 12 luglio 1991, n. 203, e successive modificazioni (Provvedimenti urgenti in tema di lotta alla criminalità organizzata e di trasparenza e buon andamento dell'attività amministrativa).

La pena è aumentata quando i fatti sono commessi nell'esercizio di un'attività bancaria o finanziaria o di altra attività professionale. La pena è diminuita fino alla metà per chi si sia efficacemente adoperato per evitare che le condotte siano portate a conseguenze ulteriori o per assicurare le prove del reato e l'individuazione dei beni, del denaro e delle altre utilità provenienti dal delitto

- si “*sostituisce*” (si ricevono denaro “sporco” o beni provenienti da delitto e si restituiscono utilità lecite)
- si “*trasferisce*” (passaggio del bene nella sfera di terzi, attraverso intestazioni fittizie o strumenti giuridici diversi)
- si “*compiono [...] altre operazioni*”
- con modalità idonee a ostacolare l’identificazione della [...] provenienza delittuosa, vale a dire *con attitudine ostativa alla tracciabilità della provenienza illecita*.

## 2.2. Processi Sensibili

Linde M-H attraverso l’analisi effettuata, ha individuato alcuni Processi Sensibili nell’ambito dei reati di ricettazione, riciclaggio, impiego di denaro beni o utilità di provenienza illecita, autoriciclaggio, verificando l’esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

I Processi Sensibili individuati sulla base della documentazione relativa al processo di valutazione dei rischi si riferiscono principalmente e teoricamente a:

- a) operazioni societarie sul capitale / acquisizione di finanziamenti;
  - b) investimenti;
  - c) acquisti;
  - d) vendite;
  - e) rapporti con la clientela;
  - f) valutazione controparti, con particolare riferimento a società cooperative o di collocazione di manodopera;
  - g) vendite nei concessionari consolidati;
  - h) piccoli lavori di manutenzione;
- e, per quanto concerne in particolare l’autoriciclaggio,
- i) adempimenti fiscali/tributari;
  - j) contabilizzazione delle operazione sociali, qualora dall’irregolare tenuta della stessa possa derivare la costituzione di fondi neri.

I soggetti intervistati ritengono che il verificarsi dei reati di cui trattasi è reso impossibile/improbabile dalle misure adottate dalla Società.

## 2.3. Principi generali di comportamento

- 2.3.1. In linea generale, il sistema di organizzazione della società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo che nessun soggetto possa gestire da solo un intero processo (anche per quanto attiene la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.
- 2.3.2. I destinatari del Modello dovranno osservare la normativa in materia di antiriciclaggio (D.lgs. n. 231/2007) nonché attenersi ai Principi Generali e alle Regole contenuti nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, al Codice Etico, alle procedure specifiche, e ciò sia in Italia sia all'estero.
- 2.3.3. I divieti di carattere generale appresso specificati si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde M-H, in via diretta, sia alle società di *service*, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* a vario titolo, in forza di apposite clausole contrattuali. I consulenti dovranno essere vincolati a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentino la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.
- 2.3.4. E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.
- 2.3.5. La Società promuove il rispetto della verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.3. La Società ha adottato relativamente ai Processi Sensibili di cui trattasi le seguenti procedure, che tutti i soggetti coinvolti nei processi medesimi sono tenuti ad osservare:
  - a) le procedure previste nell'ambito della prevenzione dei reati societari;

- b) la procedura di Gruppo per investimenti;
- c) la procedura valutazione clientela;
- d) la procedura di tesoreria;
- e) la procedura di *budget*;
- f) il Codice Etico;
- g) la procedura per le comunicazioni all'Organismo di Vigilanza.

nel rispetto in ogni caso dei principi contabili e delle normativa civilistica – fiscale in materia di corretta tenuta della contabilità.

2.4.4. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Settima, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE OTTAVA**

### *Reati-presupposto*

### *Delitti in materia di violazione del diritto d'autore*

**(art. 25-novies D.lgs. n. 231/2001)**

## 1. Finalità e struttura della parte speciale ottava

La Parte Speciale Ottava si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati di violazione del diritto d'autore.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati di violazione del diritto d'autore, ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25-novies D.lgs. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta di seguito una breve descrizione dei *reati-presupposto* relativi a violazioni del diritto d'autore il rischio di commissione dei quali è ravvisabile nello svolgimento dell'attività sociale.

#### ▪ **Art. 171, primo comma, lettera a), a-bis), c) e d), Legge 22 aprile 1941, n. 633**

Il reato si configura allorché un soggetto: (i) riproduce, trascrive, recita in pubblico, diffonde, vende o mette in vendita o pone altrimenti in commercio un'opera altrui o ne rivela il contenuto prima che sia reso pubblico, o introduce e mette in circolazione nello Stato esemplari prodotti all'estero contrariamente alla legge italiana [art. 171, primo comma, a)]; (ii) mette a disposizione del pubblico, immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta, o parte di essa [art. 171, primo comma, a-bis)]; (iii) compie i fatti sopra indicati mediante



una delle forme di elaborazione previste da questa legge [art. 171, primo comma, c)]; (iv) riproduce un numero di esemplari o esegue o rappresenta un numero di esecuzioni o di rappresentazioni maggiore di quello che aveva il diritto rispettivamente di produrre o di rappresentare [art. 171, primo comma, d)].

▪ **Art. 171-bis Legge 22 aprile 1941, n. 633**

Il reato si configura allorché un soggetto abusivamente duplica, per trarne profitto, programmi per elaboratore o ai medesimi fini importa, distribuisce, vende, detiene a scopo commerciale o imprenditoriale o concede in locazione programmi contenuti in supporti non contrassegnati dalla Società italiana degli autori ed editori (SIAE). La pena è quella della reclusione da sei mesi a tre anni e della multa da euro 2.582 a euro 15.493. La stessa pena si applica se il fatto concerne qualsiasi mezzo inteso unicamente a consentire o facilitare la rimozione arbitraria o l'elusione funzionale di dispositivi applicati a protezione di un programma per elaboratori. La pena non è inferiore nel minimo a due anni di reclusione e la multa a euro 15.493 se il fatto è di rilevante gravità.

Il reato si configura altresì allorché un soggetto, al fine di trarne profitto, su supporti non contrassegnati SIAE, riproduce, trasferisce su altro supporto, distribuisce, comunica, presenta o dimostra in pubblico il contenuto di una banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 64-*quinquies* e 64-*sexies*, ovvero esegue l'estrazione o il reimpiego della banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 102-*bis* e 102-*ter*, ovvero distribuisce, vende o concede in locazione una banca di dati.

▪ **Art. 171-ter, primo comma, b) e c) Legge 22 aprile 1941, n. 633**

Il reato si configura allorché un soggetto, per uso non personale: (i) abusivamente riproduce, trasmette o diffonde in pubblico, con qualsiasi procedimento, opere o parti di opere letterarie, drammatiche, scientifiche o didattiche, musicali o drammatico-musicali, ovvero multimediali, anche se inserite in opere collettive o composite o banche dati [art. 171-ter, primo comma, b)]; (ii) detiene o diffonde le opere di cui sopra pur non avendo concorso alla duplicazione o riproduzione [art. 171-ter, primo comma, c)].

▪ **Art. 171-ter, secondo comma, a), a-bis), b) e c) Legge 22 aprile 1941, n. 633**

Il reato si configura allorché un soggetto, per uso non personale: (i) riproduce, duplica, trasmette o diffonde abusivamente, vende o pone altrimenti in commercio, cede a qualsiasi titolo o importa abusivamente oltre cinquanta copie o esemplari di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi [art. 171-ter, secondo comma, a)]; (ii) in violazione dell'articolo 16, a fini di lucro, comunica al pubblico immettendola in un sistema di reti telematiche, mediante connessioni di qualsiasi genere, un'opera dell'ingegno protetta dal diritto d'autore, o parte di essa [art. 171-ter, primo comma, a-bis)]; (iii) esercitando in forma imprenditoriale attività di riproduzione, distribuzione, vendita o commercializzazione, importazione di opere tutelate dal diritto d'autore e da diritti connessi, si rende colpevole dei fatti previsti dal comma 1 [art. 171-ter, primo comma, b)]; (iv) promuove o organizza le attività illecite di cui al comma 1 [art. 171-ter, primo

comma, c)].

## 2.2. Processi Sensibili

Linde M-H attraverso l'analisi effettuata, ha individuato alcuni Processi Sensibili nell'ambito dei reati di violazione del diritto d'autore verificando l'esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

I Processi Sensibili individuati sulla base della documentazione relativa al processo di valutazione dei rischi si riferiscono principalmente

- a) all'acquisizione e utilizzo di *software*,
- b) all'utilizzo da parte della Società di immagini e/o contributi di dipendenti nell'ambito delle iniziative aziendali quali, a titolo esemplificativo, pubblicazioni,
- c) all'organizzazione di eventi/manifestazioni che comportino il pagamento di diritti SIAE.

I soggetti intervistati ritengono che il verificarsi dei reati di cui trattasi è comunque reso impossibile/improbabile dalle misure adottate dalla Società.

## 2.3. Principi generali di comportamento

In linea generale, il sistema di organizzazione della società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo che nessun soggetto possa gestire da solo un intero processo (anche per quanto attiene la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

I destinatari del Modello dovranno osservare la normativa in materia di diritto d'autore (Legge n. 633/1941) nonché attenersi ai Principi Generali e alle Regole contenuti nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, al Codice Etico, alle procedure specifiche, e ciò sia in Italia sia all'estero. I consulenti e fornitori devono essere impegnati a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

La Società promuove il rispetto del Codice Etico e della verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.3. Devono essere osservate in particolare le seguenti prescrizioni:
- a) è vietato l'utilizzo di *software* senza le necessarie autorizzazioni/licenze;
  - b) è vietato l'utilizzo di software al di fuori dei diritti di utilizzazione acquistati;
  - c) la gestione delle autorizzazioni/licenze, e il controllo sull'utilizzo dei relativi *software*, sono di competenza della Funzione IT;
  - d) le funzioni aziendali preposte all'acquisizione di *software* devono ottenere dai propri danti causa garanzie contrattuali in merito (i) alla titolarità in capo al cedente dei diritti di utilizzazione economica, (ii) alla originalità delle opere e alla inesistenza di violazioni di diritti di terzi;
  - e) sono vietati l'installazione e l'utilizzo di *software* che non siano messi a disposizione dalle funzioni all'uopo autorizzate dalla Società e che non siano funzionali con le mansioni svolte da parte degli utilizzatori;
  - f) sono vietati l'installazione e l'utilizzo, nei sistemi informatici della Società e sui singoli personal computer in dotazione, di software (tipo *Peer to Peer*) mediante i quali è possibile scambiare *file* (quale che ne sia il tipo) con altri soggetti all'interno della rete Internet (quali filmati, documenti, canzoni, virus, ecc.) senza alcuna possibilità di controllo da parte della Società;
  - g) il personale, nell'ambito dell'attività lavorativa, non deve duplicare e/o diffondere software in qualsiasi forma;
  - h) il personale non è autorizzato alla riproduzione di supporti sottoposti a licenza d'uso.
- 2.4.4. L'eventuale utilizzo da parte della Società di immagini e/o contributi di dipendenti nell'ambito delle iniziative aziendali deve essere preceduto dal consenso dell'interessato, espresso o implicito risultante dalle circostanze.

- 2.4.5. L'utilizzo, nell'ambito di eventi o manifestazioni aziendali, di brani musicali o comunque di opere per le quali è dovuto il diritto d'autore deve essere svolto in conformità alle norme SIAE.
- 2.4.6. Devono essere inoltre osservati il Codice Etico e le procedure del Manuale della qualità che contemplano attività di natura informatica nonché le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.
- 2.4.7. I soggetti coinvolti nei processi sensibili sono tenuti a non consentire ai propri collaboratori utilizzi impropri dei diritti di utilizzazione acquisiti.
- 2.4.8. I soggetti che si trovassero ad avere la possibilità di gestire banche dati (31) devono osservare le disposizioni di cui agli articoli 64-*quinquies* (32) e 64-*sexies* (33), e astenersi dall'eseguire l'estrazione o il reimpiego della banca di dati in violazione delle disposizioni di cui agli articoli 102-*bis* e 102-*ter* (34), nonché dal distribuire, vendere o concedere in locazione una banca di dati.
- 2.4.9. Relativamente ai Processi Sensibili di cui trattasi la Società provvede ad assicurare ai propri dipendenti e collaboratori una adeguata formazione.
- 2.4.10. Deve essere osservata la procedura per le segnalazioni all'Organismo di Vigilanza.

---

(31) In base all'art. 102-*bis* si intende per (i) costituire di una banca di dati, chi effettua investimenti rilevanti per la costituzione di una banca di dati o per la sua verifica o la sua presentazione, impegnando, a tal fine, mezzi finanziari, tempo o lavoro; (ii) estrazione, il trasferimento permanente o temporaneo della totalità o di una parte sostanziale del contenuto di una banca di dati su un altro supporto con qualsiasi mezzo o in qualsivoglia forma; (iii) reimpiego, qualsivoglia forma di messa a disposizione del pubblico della totalità o di una parte sostanziale del contenuto della banca di dati mediante distribuzione di copie, noleggio, trasmissione effettuata con qualsiasi mezzo e in qualsiasi forma. Indipendentemente dalla tutelabilità della banca di dati a norma del diritto d'autore o di altri diritti e senza pregiudizio dei diritti sul contenuto o parti di esso, il costituire di una banca di dati ha il diritto di vietare le operazioni di estrazione ovvero reimpiego della totalità o di una parte sostanziale della stessa.

(32) In base all'art. 64-*quinquies* spettano all'autore di una banca di dati i diritti esclusivi di eseguire o autorizzare:

- a) la riproduzione permanente o temporanea, totale o parziale, con qualsiasi mezzo e in qualsiasi forma;
- b) la traduzione, l'adattamento, una diversa disposizione e ogni altra modifica;
- c) qualsiasi forma di distribuzione al pubblico dell'originale o di copie della banca di dati; la prima vendita di una copia nel territorio dell'Unione europea da parte del titolare del diritto o con il suo consenso esaurisce il diritto di controllare, all'interno dell'Unione stessa, le vendite successive della copia;
- d) qualsiasi presentazione, dimostrazione o comunicazione in pubblico, ivi compresa la trasmissione effettuata con qualsiasi mezzo e in qualsiasi forma;
- e) qualsiasi riproduzione, distribuzione, comunicazione, presentazione o dimostrazione in pubblico dei risultati delle operazioni di cui alla lettera b).

(33) In base all'art. 64-*sexies* non sono soggette all'autorizzazione dell'autore le attività indicate nell'articolo 64-*quinquies* poste in essere da parte dell'utente legittimo della banca di dati o di una sua copia, se tali attività sono necessarie per l'accesso al contenuto della stessa banca di dati e per il suo normale impiego; se l'utente legittimo è autorizzato ad utilizzare solo una parte della banca di dati, il presente comma si applica unicamente a tale parte.

L'articolo in questione precisa inoltre che non sono soggette all'autorizzazione di cui all'articolo 64-*quinquies* da parte del titolare del diritto altre attività, le principali delle quali sono l'accesso o la consultazione della banca dati quando abbia esclusivamente finalità didattiche o di ricerca scientifica, non svolta nell'ambito di un'impresa nonché l'impiego della banca dati per fini di sicurezza pubblica o per effetto di una procedura amministrativa o giurisdizionale.

(34) In base all'art. 102-*ter* l'utente legittimo della banca di dati messa a disposizione del pubblico non deve arrecare pregiudizio al titolare del diritto e non può eseguire operazioni che siano in contrasto con la normale gestione della banca di dati o che arrechino un ingiustificato pregiudizio al costituente della banca di dati. Non sono soggette all'autorizzazione del costituente della banca di dati messa per qualsiasi motivo a disposizione del pubblico le attività di estrazione o reimpiego di parti non sostanziali, valutate in termini qualitativi e quantitativi, del contenuto della banca di dati per qualsivoglia fine effettuate dall'utente legittimo.

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Ottava, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE NONA**

*Reati-presupposto*

*Induzione a non rendere dichiarazioni*

*o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria*

**(art. 25-decies D.lgs. n. 231/2001)**

## 1. Finalità e struttura della parte speciale nona

La Parte Speciale Nona si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## 2. La fattispecie di reato-presupposto di induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria e i relativi processi sensibili (art. 25-decies D.lgs. 231/2001)

### 2.1. *Reati-presupposto*

Si riporta di seguito una breve descrizione del *reato-presupposto* di cui trattasi.

- **Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)**

Il reato si configura quando, con uso di violenza o minaccia, o con offerta o promessa di denaro o di altra utilità, si induce un soggetto a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci davanti all'autorità giudiziaria, dichiarazioni utilizzabili in un procedimento penale, quando questo ha la facoltà di non rispondere.

### 2.2. **Processi Sensibili**

Linde M-H attraverso l'analisi effettuata, ha rilevato che il reato di cui trattasi potrebbe verificarsi ogniqualvolta un soggetto, dipendente o non dipendente della società, sia chiamato

a testimoniare, o conosca un testimone, in cause in cui sia coinvolto un interesse della Società.

### **2.3. Principi generali di comportamento**

In linea generale, i destinatari del Modello devono attenersi al principio di non interferire con il corretto andamento dell'amministrazione della giustizia, astenendosi dal fare, o far fare, pressioni su testimoni; ove a conoscenza di intendimenti di terzi in tal senso, devono attivarsi per cercare di dissuadere da tali comportamenti.

Il principio sopra specificato si applica ai componenti degli organi sociali e a tutti i dipendenti di Linde M-H

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate.

La Società promuove il rispetto del Codice Etico e della verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza.

### **2.4. Procedure specifiche**

Le controversie davanti all'Autorità Giudiziaria devono essere tracciabili, e deve essere individuata la responsabilità della relativa gestione.

Relativamente ai Processi Sensibili di cui trattasi gli organi sociali e i dipendenti della Società devono osservare, e far osservare dai terzi coinvolti, oltre ai principi generali, il Codice Etico e le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.

## **3. I controlli dell'O.d.V.**

### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in



piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Nona, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE DECIMA**

*Reati-presupposto*

*Reati ambientali*

**(art. 25-undecies D.lgs. n. 231/2001)**

## **1. Finalità e struttura della parte speciale decima**

La Parte Speciale Decima si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti i reati ambientali.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## **2. Le fattispecie di reati-presupposto riconducibili alla tipologia dei reati ambientali ritenute di rischio rilevante e i relativi processi sensibili (art. 25-undecies D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231)**

### **2.1. Reati-presupposto**

Si riporta di seguito una breve descrizione dei reati contemplati nell'art. 25-undecies del D.lgs. 231/2001 ritenuti di rischio rilevante.

#### **▪ Scarichi di acque reflue industriali, senza autorizzazione (art. 137 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Il reato si configura nei confronti di chiunque apra o comunque effettui nuovi scarichi di acque reflue industriali, senza autorizzazione, oppure continui ad effettuare o mantenere detti scarichi dopo che l'autorizzazione sia stata sospesa o revocata. La pena prevista è l'arresto da due mesi a due anni o l'ammenda da € 1.500,00 a € 10.000,00 <sup>(35)</sup>.

---

<sup>(35)</sup> Sono previste pene più gravi quando le condotte sopra descritte riguardano:

L'inosservanza dei divieti di scarico previsti dagli articoli 103 e 104 è punito con l'arresto sino a tre anni.

▪ **Scarichi sul suolo (art. 103 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

La disposizione di legge vieta lo scarico sul suolo o negli strati superficiali del sottosuolo, fatta eccezione per alcuni casi particolari <sup>(36)</sup>.

Al di fuori delle ipotesi sopra previste, gli scarichi sul suolo esistenti devono essere convogliati in corpi idrici superficiali, in reti fognarie ovvero destinati al riutilizzo in conformità alle prescrizioni fissate con il decreto di cui all'articolo 99, comma 1. In caso di mancata ottemperanza agli obblighi indicati, l'autorizzazione allo scarico si considera a tutti gli effetti revocata.

Gli scarichi di cui alla lettera c) del comma 1 devono essere conformi ai limiti della Tabella 4 dell'Allegato 5 alla parte terza del presente decreto. Resta comunque fermo il divieto di scarico sul suolo delle sostanze indicate al punto 2.1 dell'Allegato 5 alla parte terza del decreto.

▪ **Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee (art. 104 D.lgs. 3 aprile 2006 n. 152)**

La disposizione di legge vieta lo scarico diretto nelle acque sotterranee e nel sottosuolo <sup>(37)</sup>.

- 
- gli scarichi di acque reflue industriali contenenti le sostanze pericolose comprese nelle famiglie e nei gruppi di sostanze indicate nelle tabelle 5 e 3/A dell'allegato 5 alla parte terza del decreto n. 152/2006 (arresto da tre mesi a tre anni);
  - lo scarico di acque reflue industriali contenenti le sostanze pericolose comprese nelle famiglie e nei gruppi di sostanze indicate nelle tabelle 5 e 3/A dell'Allegato 5 alla parte terza del presente decreto senza osservare le prescrizioni dell'autorizzazione, o le altre prescrizioni dell'autorità competente (arresto fino a due anni);
  - lo scarico di acque reflue industriali che, in relazione alle sostanze indicate nella tabella 5 dell'Allegato 5 alla parte terza del decreto n. 152/2006, superi i valori limite fissati nella tabella 3 o, nel caso di scarico sul suolo, nella tabella 4 dell'Allegato 5 alla parte terza del decreto medesimo, oppure i limiti più restrittivi fissati dalle regioni o dalle province autonome o dall'Autorità competente a norma dell'articolo 107, comma 1 (arresto fino a due anni e l'ammenda da € 3.000,00 a € 30.000,00; se sono superati anche i valori limite fissati per le sostanze contenute nella tabella 3/A del medesimo Allegato 5, arresto da sei mesi a tre anni e ammenda da € 6.000,00 a € 120.000,00).

<sup>(36)</sup> Le eccezioni riguardano:

- a) i casi previsti dall'articolo 100, comma 3;
- b) gli scaricatori di piena a servizio delle reti fognarie;
- c) gli scarichi di acque reflue urbane e industriali per i quali sia accertata l'impossibilità tecnica o l'eccessiva onerosità, a fronte dei benefici ambientali conseguibili, a recapitare in corpi idrici superficiali, purché gli stessi siano conformi ai criteri ed ai valori-limite di emissione fissati a tal fine dalle regioni ai sensi dell'articolo 101, comma 2. Sino all'emanazione di nuove norme regionali si applicano i valori limite di emissione della Tabella 4 dell'Allegato 5 alla parte terza del presente decreto;
- d) gli scarichi di acque provenienti dalla lavorazione di rocce naturali nonché dagli impianti di lavaggio delle sostanze minerali, purché i relativi fanghi siano costituiti esclusivamente da acqua e inerti naturali e non comportino danneggiamento delle falde acquifere o instabilità dei suoli;
- e) gli scarichi di acque meteoriche convogliate in reti fognarie separate;
- f) le acque derivanti dallo sfioro dei serbatoi idrici, dalle operazioni di manutenzione delle reti idropotabili e dalla manutenzione dei pozzi di acquedotto.

Al di fuori di determinate ipotesi <sup>(38)</sup>, gli scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee, esistenti e debitamente autorizzati, devono essere convogliati in corpi idrici superficiali ovvero destinati, ove possibile, al riciclo, al riutilizzo o all'utilizzazione agronomica. In caso di mancata ottemperanza agli obblighi indicati, l'autorizzazione allo scarico è revocata.

▪ **Scarichi in reti fognarie (art. 107 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Ferma restando l'inderogabilità dei valori-limite di emissione <sup>(39)</sup>, gli scarichi di acque reflue industriali che recapitano in reti fognarie sono sottoposti alle norme tecniche, alle prescrizioni regolamentari e ai valori-limite adottati dall'Autorità d'ambito competente in base alle caratteristiche dell'impianto, e in modo che sia assicurata la tutela del corpo idrico ricettore nonché il rispetto della disciplina degli scarichi di acque reflue urbane definita ai sensi dell'articolo 101, commi 1 e 2.

▪ **Autorizzazione alle emissioni in atmosfera (art. 269 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152) e relative Sanzioni (art. 279 del medesimo decreto)**

La necessità dell'autorizzazione per le emissioni in atmosfera è stabilita dall'art. 269 del testo unico ambientale, il quale dispone che - fatto salvo quanto stabilito dall'articolo 267, comma 3, dai commi 14 e 16 del presente articolo e dall'articolo 272, comma 5 - «per tutti gli impianti che producono emissioni deve essere richiesta una autorizzazione ai sensi della parte quinta del presente decreto».

A tal fine, *«Il gestore che intende installare un impianto nuovo o trasferire un impianto da un luogo ad un altro presenta all'autorità competente una domanda di autorizzazione, accompagnata:*

*a) dal progetto dell'impianto in cui sono descritte la specifica attività a cui l'impianto è destinato, le tecniche adottate per limitare le emissioni e la quantità e la qualità di tali emissioni, le modalità di esercizio e la quantità, il tipo e le caratteristiche merceologiche dei combustibili di cui si prevede l'utilizzo, nonché, per gli impianti soggetti a tale condizione, il minimo tecnico definito tramite i parametri di impianto che lo caratterizzano, e*

<sup>(37)</sup> In deroga al divieto l'autorità competente, dopo indagine preventiva, può autorizzare gli scarichi nella stessa falda delle acque utilizzate per scopi geotermici, delle acque di infiltrazione di miniere o cave o delle acque pompate nel corso di determinati lavori di ingegneria civile, ivi comprese quelle degli impianti di scambio termico.

In deroga al divieto l'autorità competente, dopo indagine preventiva anche finalizzata alla verifica dell'assenza di sostanze estranee, può autorizzare gli scarichi nella stessa falda delle acque utilizzate per il lavaggio e la lavorazione degli inerti, purché i relativi fanghi siano costituiti esclusivamente da acqua ed inerti naturali ed il loro scarico non comporti danneggiamento alla falda acquifera. A tal fine, l'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente (ARPA) competente per territorio, a spese del soggetto richiedente l'autorizzazione, accerta le caratteristiche quantitative e qualitative dei fanghi e l'assenza di possibili danni per la falda, esprimendosi con parere vincolante sulla richiesta di autorizzazione allo scarico.

<sup>(38)</sup> Previste dai commi 2, 3, 5 e 7 dell'art. 104 del D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152,

<sup>(39)</sup> Di cui alla tabella 3/A dell'Allegato 5 alla parte terza del D.lgs. 3 aprile 2006 n. 152 (limitatamente ai parametri di cui alla nota 2 della Tabella 5 del medesimo Allegato 5, alla Tabella 3).

*b) da una relazione tecnica che descrive il complessivo ciclo produttivo in cui si inserisce la specifica attività cui l'impianto e' destinato ed indica il periodo previsto intercorrente tra la messa in esercizio e la messa a regime dell'impianto.»*

L'art. 279 punisce chi, nell'esercizio di uno stabilimento, viola i valori limite di emissione o le prescrizioni stabiliti dall'autorizzazione, dagli Allegati I, II, III o V alla parte quinta del presente decreto, dai piani e dai programmi o dalla normativa di cui all'articolo 271 o le prescrizioni altrimenti imposte dall'autorità competente.

▪ **Scarichi di sostanze pericolose (art. 108 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Per le sostanze di cui alla Tabella 3/A dell'Allegato 5 alla parte terza del decreto n. 52/2006, derivanti dai cicli produttivi indicati nella medesima tabella, le autorizzazioni stabiliscono altresì la quantità massima della sostanza espressa in unità di peso per unità di elemento caratteristico dell'attività inquinante e cioè per materia prima o per unità di prodotto, in conformità con quanto indicato nella stessa Tabella. Gli scarichi contenenti le sostanze pericolose di cui al comma 1 sono assoggettati alle prescrizioni di cui al punto 1.2.3. dell'Allegato 5 alla parte terza del citato decreto.

▪ **Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Il reato si configura allorché venga effettuata un'attività di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti in mancanza della prescritta autorizzazione iscrizione o comunicazione di cui agli articoli 208, 209, 210, 211, 212, 214, 215 e 216.

Il reato è punito con la pena dell'arresto da tre mesi a un anno o con l'ammenda da € 2.600,00 a € 26.000,00 se si tratta di rifiuti non pericolosi; con la pena dell'arresto da sei mesi a due anni e con l'ammenda da € 2.600,00 a € 26.000,00 se si tratta di rifiuti pericolosi.

Le pene si applicano ai titolari di imprese ed ai responsabili di enti che abbandonano o depositano in modo incontrollato i rifiuti ovvero li immettono nelle acque superficiali o sotterranee in violazione del divieto di cui all'articolo 192, commi 1 e 2.

E' fatto divieto di realizzare o gestire discariche non autorizzate.

E' fatto divieto di svolgere attività non consentite di miscelazione di rifiuti.

▪ **Divieto di abbandono di rifiuti (art. 192 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Sono vietati l'abbandono e il deposito incontrollati di rifiuti sul suolo e nel suolo.

E' altresì vietata l'immissione di rifiuti di qualsiasi genere, allo stato solido o liquido, nelle acque superficiali e sotterranee.

▪ **Bonifica dei siti (art. 257 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

Il reato si configura a carico di chiunque cagiona l'inquinamento del suolo, del sottosuolo, delle acque superficiali o delle acque sotterranee con il superamento delle concentrazioni soglia di rischio.

▪ **Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

La disposizione punisce le imprese che raccolgono e trasportano i propri rifiuti non pericolosi di cui all'articolo 212, comma 8, che non aderiscono, su base volontaria, al sistema di controllo della tracciabilità dei rifiuti (SISTRI) di cui all'articolo 188-bis, comma 2, lettera a), ed effettuano il trasporto di rifiuti senza il formulario di cui all'articolo 193 ovvero indicano nel formulario stesso dati incompleti o inesatti.

▪ **Traffico illecito di rifiuti (art. 259 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

La disposizione punisce chiunque effettua una spedizione di rifiuti costituente traffico illecito ai sensi dell'articolo 26 del regolamento (CEE) 1° febbraio 1993, n. 259, o effettua una spedizione di rifiuti elencati nell'Allegato II del citato regolamento in violazione dell'articolo 1, comma 3, lettere a), b), c) e d), del regolamento stesso <sup>(40)</sup>.

▪ **Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

La disposizione punisce chiunque, al fine di conseguire un ingiusto profitto, con più operazioni e attraverso l'allestimento di mezzi e attività continuative organizzate, cede, riceve, trasporta, esporta, importa, o comunque gestisce abusivamente ingenti quantitativi di rifiuti.

▪ **Sanzioni per violazione dei limiti di emissione (art. 279 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)**

La disposizione punisce chi, nell'esercizio di uno stabilimento, viola i valori limite di emissione o le prescrizioni stabiliti dall'autorizzazione, dagli Allegati I, II, III o V

---

<sup>(40)</sup> L'articolo 26 Regolamento (CEE) n. 259/93 del Consiglio del 1° febbraio 1993 relativo alla sorveglianza e al controllo delle spedizioni di rifiuti all'interno della Comunità europea, nonché in entrata e in uscita dal suo territorio prevede che costituisce traffico illecito qualsiasi spedizione di rifiuti:

- a) effettuata senza che la notifica sia stata inviata a tutte le autorità competenti interessate conformemente al presente regolamento, o
- b) effettuata senza il consenso delle autorità competenti interessate, ai sensi del presente regolamento, o
- c) effettuata con il consenso delle autorità competenti interessate ottenuto mediante falsificazioni, false dichiarazioni o frode, o
- d) non concretamente specificata nel documento di accompagnamento, o
- e) che comporti uno smaltimento o un ricupero in violazione delle norme comunitarie o internazionali, o contraria alle disposizioni degli articoli 14, 16, 19 e 2.

alla parte quinta del presente decreto, dai piani e dai programmi o dalla normativa di cui all'articolo 271 o le prescrizioni altrimenti imposte dall'autorità competente.

▪ **Cessazione e riduzione dell'impiego delle sostanze lesive - Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente (art. 3 Legge 28 dicembre 1993, n. 549)**

La disposizione stabilisce la produzione, il consumo, l'importazione, l'esportazione, la detenzione e la commercializzazione delle sostanze lesive di cui alla tabella A allegata alla legge sono regolati dalle disposizioni di cui al regolamento (CE) n. 3093/94 (*del Consiglio, del 15 dicembre 1994, sulle sostanze che riducono lo strato di ozono*).

Va precisato che la legge 22 maggio 2015, n. 68, recante "Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente" (entrata in vigore il 29 maggio 2015) ha inserito nel "catalogo reati" ex D.lgs. 231(2001 i reati appresso specificati, il cui rischio di commissione è stato peraltro ritenuto dalla società estremamente remoto:

- delitto di inquinamento ambientale (art. 452-*bis* c.p.)
- delitto di disastro ambientale (art. 452-*quater* c.p.)
- delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-*quinquies*, in riferimento agli artt. 452-*bis* e *quater*, c.p.)
- delitti associativi aggravati dall'essere diretti (anche in via concorrente) alla commissione dei delitti presenti nel titolo VI *bis* del c.p. (art. 452-*octies* c.p.)
- delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-*sexies* c.p.)

## 2.2. Processi Sensibili

2.2.1. Linde M-H, attraverso l'analisi effettuata, ha individuato diversi Processi Sensibili nell'ambito dei reati ambientali, verificando l'esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuna integrazione con nuove procedure o con l'aggiornamento delle esistenti.

2.2.2. I Processi Sensibili così individuati riguardano in particolare:

- a) gli scarichi idrici;
- b) la gestione dei rifiuti;
- c) l'inquinamento di suolo e sottosuolo e bonifica;
- d) le emissioni in atmosfera;



- e) la gestione della normativa applicabile e degli adempimenti connessi alla gestione degli F-Gas;
- f) la gestione della normativa applicabile in ambito di rumore.

2.2.3. In relazione a tali Processi Sensibili, Linde M-H ha individuato come rilevanti - tanto con riferimento alla sede centrale quanto con riferimento alle Filiali - i processi aziendali di seguito indicati:

- a) tutta l'attività produttiva ed in particolare l'attività dell'officina;
- b) tutta l'attività di manutenzione e riparazione dei carrelli elevatori, anche presso terzi;
- c) l'utilizzo o la movimentazione dei carrelli elevatori, anche presso terzi;
- d) lo svolgimento di attività lavorative di ufficio generiche (inchiostratori/toner delle fotocopiatrici e delle stampanti e delle apparecchiature elettroniche in genere);

### **2.3. Principi generali di comportamento**

2.3.1. La Società, in considerazione dell'attività da essa svolta, attribuisce particolare e primaria rilevanza - allo stesso modo che verso i propri dipendenti e collaboratori - alla tutela dell'ambiente. In tale ottica devono essere osservate

- a) le normative e le disposizioni delle autorità in materia di scarichi in acqua e in atmosfera;
- b) le normative e le disposizioni delle autorità in materia di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione dei rifiuti.

2.3.2. In linea generale, il sistema di organizzazione della Società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo tale che un unico soggetto non possa seguire da solo un intero Processo Sensibile (anche per quanto attiene la richiesta e la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di rappresentanza, di responsabilità, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

I principali destinatari delle norme di comportamento e delle procedure sono i soggetti muniti di poteri e deleghe nella materia. Sono altresì destinatari gli organi sociali e tutti i dipendenti e collaboratori anche non dipendenti di Linde, nonché i fornitori di servizi.

Tutti i soggetti indicati devono astenersi dal porre in essere, concorrere o dare causa alla realizzazione di comportamenti che possano integrare le fattispecie di reato sopra indicate; devono inoltre attenersi ai principi comportamentali e divieti previsti dal Codice Etico della Società e in generale dalle disposizioni del presente Modello.

- 2.3.3. Devono essere osservate le disposizioni del Codice di Compliance del Gruppo KION.
- 2.3.4. Chi ha responsabilità in materia di *compliance* ambientale è tenuto a far conoscere e far rispettare, oltre alle regole di cui al Modello, la normativa e le istruzioni delle autorità preposte in tema di tutela dell'ambiente.
- 2.3.5. La Società si impegna, nell'ambito dei propri budget, ad attenersi alle migliori tecnologie disponibili e ad astenersi dall'assumere decisioni in campo ambientale riferendosi esclusivamente a una politica di taglio dei costi e degli investimenti.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. Punto di forza della Società è il sistema integrato di gestione qualità-sicurezza-ambiente. La gestione delle attività si basa su prassi consolidate definite nelle procedure atte a prevenire il rischio di reati e dunque i processi aziendali risultano sotto controllo.
- 2.4.2. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.3. Le disposizioni di carattere generale appresso specificate si applicano sia ai dipendenti e ai componenti degli organi sociali di Linde, in via diretta, sia alle società di *service*, ai consulenti, ai fornitori e ai *partner* a vario titolo coinvolti nell'attività della Società, in forza di apposite clausole contrattuali.
- 2.4.4. I componenti degli organi sociali e chi dispone di poteri verso l'esterno deve agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.5. Devono essere osservate le procedure poste a presidio dei Processi Sensibili, con particolare riferimento a quelle sulla valutazione degli aspetti ambientali, sugli scarichi idrici e serbatoi interrati, sulla gestione dei rifiuti, sullo

stoccaggio e movimentazione dei prodotti chimici e sullo sversamento o perdita di sostanze<sup>41</sup>.

- 2.4.6. La Società non deve realizzare scarichi in acqua o in atmosfera senza aver preventivamente ottenuto le necessarie autorizzazioni. Gli investimenti che prevedono scarichi del tipo di cui trattasi devono essere approvati dall'Amministratore Delegato munito delle relativa delega o persona da lui delegata.
- 2.4.7. Il responsabile dello Stabilimento o persona da lui delegata deve provvedere al controllo periodico dei limiti indicati nelle autorizzazioni di cui la Società è titolare.
- 2.4.8. Devono essere osservate le *policy* di Gruppo e le procedure che regolamentano le modalità di raccolta, trasporto, recupero, smaltimento, commercio ed intermediazione di rifiuti speciali e dei rifiuti pericolosi, anche nel caso in cui si tratti di beni della Società presso terzi <sup>(42)</sup>. Lo smaltimento deve essere affidato a fornitori specializzati muniti delle prescritte autorizzazioni.
- 2.4.9. Devono essere inoltre osservate le disposizioni delle procedure per la sostituzione o lo smaltimento delle batterie esauste. Deve essere vietato lo smaltimento di batterie esauste da parte dei batterai qualora gli stessi non siano muniti delle prescritte autorizzazioni.
- 2.4.10. E' fatto divieto di:
  - a) perseguire l'obiettivo di risparmio di costi e tempi a scapito della tutela dell'ambiente;
  - b) presentare o predisporre certificati falsi di analisi dei rifiuti;
  - c) superare i limiti di tempo e/o di quantità consentiti per il temporaneo deposito di rifiuti;
  - d) adottare comportamenti volti a influenzare indebitamente il giudizio delle autorità e degli organismi di controllo.
- 2.4.11. Nel caso di trasporto di rifiuti in proprio da parte della Società, la stessa dovrà rispettare tutte le procedure poste a presidio dei Processi Sensibili e dovrà utilizzare furgoni autorizzati.
- 2.4.12. Devono essere rispettati gli obblighi di legge e la regolamentazione in materia di tracciabilità dei rifiuti, inclusi, quando in vigore, gli obblighi derivanti

---

<sup>(41)</sup> L'elenco completo ed aggiornato delle procedure presenti in Società in relazione ai reati ambientali, viene riportato in un documento separato che sarà costantemente aggiornato e messo a disposizione dell'O.d.V.

<sup>(42)</sup> A titolo di esempio, per quanto attiene i carrelli presso il cliente, i rifiuti sono smaltiti secondo la apposita procedura, con tenuta di un registro di carico/scarico.

dall'adesione al Sistema elettronico di rintracciabilità dei rifiuti (SISTRI) (obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari).

- 2.4.13. Le acque reflue devono essere smaltite in una cisterna; le emulsioni di macchine utensili, gli olii esausti e i reflui di verniciatura devono essere fatti confluire in appositi bacini di raccolta, e da questi prelevati da ditte terze esterne, previa verifica in capo a queste ultime della prescritta autorizzazione.

## 2.5. Ricorso a servizi o forniture di terzi

- 2.5.1. I fornitori di servizi o beni a qualsiasi titolo, così come gli installatori di impianti, macchine o altri mezzi tecnici, devono essere richiesti, in relazione alla natura del bene fornito o del servizio prestato, di garantire il rispetto della normativa in materia ambientale.

Prima dell'affidamento dell'incarico deve essere accertato il possesso delle prescritte autorizzazioni.

Nell'affidamento dell'incarico devono essere valutati e privilegiati l'affidabilità del fornitore e la sua capacità di assolvere correttamente alle obbligazioni assunte, oltre al rapporto qualità/prezzo del bene o della prestazione offerta.

- 2.5.2. Il contratto con fornitori terzi dovrà prevedere l'impegno del fornitore a rispettare tutte le disposizioni di questa Parte Decima del Modello e il Codice Etico.

Nel contratto dovrà essere altresì previsto l'impegno del fornitore dei servizi ad astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei *reati-presupposto* o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso.

L'ambito dell'incarico e della delega al fornitore di servizi, così come eventuali poteri di spesa da attribuire al medesimo, ed il loro esercizio in concreto, dovranno essere approvati preventivamente dall'amministratore delegato della Società o persona da lui delegata.

- 2.5.3. Il contratto dovrà inoltre prevedere una dichiarazione con cui il fornitore dei servizi attesti:

- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e della normativa in materia ambientale, con specifico riferimento al servizio affidatogli, nonché delle sue implicazioni per la società,

- b) di impegnarsi al rispetto della normativa suddetta e alle disposizioni della presente Parte Speciale;
- c) che i propri legali rappresentanti e coloro che operano nella fornitura dei servizi non sono mai stati condannati e di non sono al momento imputati o indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele.

Nel contratto di servizi dovrà anche inserita apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte del fornitore delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali).

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Decima, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **PARTE SPECIALE UNDICESIMA**

### *Reati-presupposto*

*concernenti l'impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge:*

***A) Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare***

***(art. 25-duodecies D.lgs. n. 231/2001)***

***B) Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro***

***(art. 25-quinquies D.lgs. n. 231/2001)***

## **1. Finalità e struttura della parte speciale undicesima**

La Parte Speciale Undicesima si riferisce ai comportamenti posti in essere dai componenti degli organi sociali e dai dipendenti di Linde M-H, nonché dai suoi fornitori e *partner*, così come definiti nella Parte Generale del Modello, coinvolti nei Processi Sensibili concernenti reati di impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge.

Obiettivo della regolamentazione è che tutti i soggetti interessati tengano comportamenti conformi alle leggi vigenti, alle regole contenute nel Modello e nei Protocolli, alle norme del Codice Etico, ai valori e alle politiche degli azionisti, al fine di prevenire la commissione dei *reati-presupposto* di cui trattasi.

In particolare, in prosieguo si procederà a:

- elencare i *reati-presupposto* compresi nella tipologia;
- indicare i principi generali di comportamento da osservare;
- indicare le procedure/prassi che i componenti degli organi sociali, i dipendenti e i *partner* a vario titolo di Linde M-H, sono tenuti ad osservare ai fini della corretta applicazione del Modello;
- fornire all'O.d.V. e ai responsabili delle altre funzioni aziendali gli strumenti per effettuare le attività di controllo, monitoraggio e verifica previste.

## **2. La fattispecie di reati-presupposto di impiego di lavoratori in violazione di particolari norme di legge (art. 25-duodecies e art. 25-quinquies D.lgs. 231/2001)**

### ***2.1. Reati-presupposto***

Si riporta di seguito una breve descrizione dei *reato-presupposto* di cui trattasi.

- **Impiego di lavoratori stranieri il cui soggiorno è irregolare (Articolo 22, comma 12 e 12-bis, D.lgs. 25 luglio 1998, n. 286)**

Il reato si configura quando il datore di lavoro occupa alle proprie dipendenze lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto - e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo -, revocato o annullato.

Ai fini della punibilità dell'ente occorre la sussistenza di una delle aggravanti di cui appresso, che comportano un aumento di pena: (i) che i lavoratori occupati siano in numero superiore a tre; (ii) che uno o più dei soggetti reclutati siano minori in età

non lavorativa; *(iii)* che i lavoratori occupati siano sottoposti a condizioni lavorative di particolare sfruttamento (di cui al terzo comma dell'articolo 603-*bis* del codice penale). Le condizioni di particolare sfruttamento sono, oltre a quelle sopra riportate ai punti *(i)* e *(ii)*, l'aver commesso il fatto esponendo i lavoratori intermediati a situazioni di grave pericolo, avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni da svolgere e delle condizioni di lavoro.

▪ **Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-*bis* c.p.)**

Il reato si configura nei confronti di chiunque:

- 1) recluta manodopera allo scopo di destinarla al lavoro presso terzi in condizioni di sfruttamento, approfittando dello stato di bisogno dei lavoratori;
- 2) utilizza, assume o impiega manodopera, anche mediante l'attività di intermediazione di cui al numero 1), sottoponendo i lavoratori a condizioni di sfruttamento ed approfittando del loro stato di bisogno.

Ai fini della sussistenza del reato costituisce indice di sfruttamento la sussistenza di una o più delle seguenti condizioni:

- 1) la reiterata corresponsione di retribuzioni in modo palesemente difforme dai contratti collettivi nazionali o territoriali stipulati dalle organizzazioni sindacali più rappresentative a livello nazionale, o comunque sproporzionato rispetto alla quantità e qualità del lavoro prestato;
- 2) la reiterata violazione della normativa relativa all'orario di lavoro, ai periodi di riposo, al riposo settimanale, all'aspettativa obbligatoria, alle ferie;
- 3) la sussistenza di violazioni delle norme in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro;
- 4) la sottoposizione del lavoratore a condizioni di lavoro, a metodi di sorveglianza o a situazioni alloggiative degradanti.<sup>43</sup>

*Costituiscono aggravante specifica e comportano l'aumento della pena da un terzo alla metà (i) il fatto che i lavoratori occupati siano in numero superiore a tre; (ii) il fatto che uno o più dei soggetti reclutati siano minori in età non lavorativa; (iii) l'aver commesso il fatto esponendo i lavoratori sfruttati a situazioni di grave pericolo, avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni da svolgere e delle condizioni di lavoro.*

---

<sup>43</sup> E' prevista la pena della reclusione da uno a sei anni e la multa da 500 a 1.000 euro per ciascun lavoratore reclutato, salvo che il fatto costituisca più grave reato.

Se i fatti sono commessi mediante violenza o minaccia, si applica la pena della reclusione da cinque a otto anni e la multa da 1.000 a 2.000 euro per ciascun lavoratore reclutato.



## 2.2. Processi Sensibili

Linde M-H attraverso l'analisi effettuata, ha individuato alcuni Processi Sensibili nell'ambito dei reati sopra descritti, verificando l'esistenza di procedure che li regolano ovvero rilevando la necessità di provvedere alla loro integrazione con nuovi protocolli. Le procedure di cui trattasi, già esistenti o di nuova emanazione, saranno comunque sottoposte a continua verifica e, ove del caso, opportuno aggiornamento.

I Processi Sensibili individuati sulla base della documentazione relativa al processo di valutazione dei rischi si riferiscono principalmente al ricorso a contratti di appalto di servizi nonché ai servizi di agenzie interinali o di società cooperative dei cui servizi la Società vada ad avvalersi.

Le persone intervistate hanno ravvisato l'opportunità di implementare delle procedure in relazione all'obbligo da parte di società prestatrici di servizi che collaborano con la Società di fornire le informazioni richieste in relazione al proprio personale dipendente, nonché il DURC aggiornato, nonché di formalizzare le relative sanzioni in caso di mancata ottemperanza alle stesse.

## 2.3. Principi generali di comportamento

In linea generale, il sistema di organizzazione della società deve rispettare i requisiti fondamentali di formalizzazione e chiarezza, di segregazione delle funzioni e dei ruoli in modo che nessun soggetto possa gestire da solo un intero processo (anche per quanto attiene la possibilità di maneggio di risorse finanziarie), in particolare per quanto attiene l'attribuzione di responsabilità, di rappresentanza, di definizione delle linee gerarchiche e delle attività operative.

I destinatari del Modello dovranno osservare la normativa in materia di impiego di cittadini di paesi terzi, nonché attenersi ai Principi Generali e alle Regole contenuti nella Parte Generale del Modello, o dalla stessa richiamati quali i manuali di gestione e la documentazione di sistema sottostante alle certificazioni, al Codice Etico, alle procedure specifiche, e ciò sia in Italia sia all'estero.

E' fatto divieto di porre in essere, collaborare o dare causa alla realizzazione di comportamenti tali che, presi individualmente o collettivamente, integrino, direttamente o indirettamente, le fattispecie di reato rientranti tra quelle sopra considerate; è fatto altresì divieto di porre in essere comportamenti in violazione dei principi e delle procedure aziendali previste nella presente Parte Speciale.

La Società promuove il rispetto del Codice Etico e della verità e trasparenza della documentazione utilizzata, in ogni circostanza.

## 2.4. Procedure specifiche

- 2.4.1. La Società deve seguire, attribuendo opportuna evidenza, procedure specifiche che garantiscano tracciabilità e trasparenza delle scelte operate, mantenendo a disposizione dell'O.d.V. tutta la documentazione di supporto.
- 2.4.2. I componenti degli organi sociali e i dipendenti muniti di poteri verso l'esterno devono agire nei limiti dei poteri ad essi conferiti. I dipendenti privi di poteri verso l'esterno devono richiedere l'intervento dei soggetti muniti di idonei poteri.
- 2.4.3. Le procedure esistenti potranno essere modificate o annullate con provvedimento del vertice operativo della Società (Amministratore Delegato).  
Allo stesso modo il vertice operativo della Società (Amministratore Delegato) procederà ad emanare le nuove procedure che ritenesse opportune.
- 2.4.4. L'impiego (inteso come effettività della prestazione lavorativa) di manodopera, sia assunta direttamente da parte della Società, sia attraverso il ricorso ad agenzie interinali o a società cooperative, deve riguardare lavoratori regolarmente assunti e trattati in conformità alle condizioni prescritte dall'art. 603-*bis* c.p.; ove si tratti di cittadini di paesi terzi, i lavoratori devono essere muniti del permesso di soggiorno o del cui permesso di soggiorno sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo; ovvero il cui permesso di soggiorno non sia stato revocato o annullato.
- 2.4.5. I contratti con agenzie di lavoro interinale o con cooperative devono contenere specifiche garanzie in tal senso.  
In particolare nei suddetti contratti deve essere contenuta apposita dichiarazione dei contraenti:
- a) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 231/2001 e delle sue implicazioni per la Società,
  - b) di essere a conoscenza della normativa di cui al D.lgs. 25 luglio 1998, n. 286, con particolare riferimento all'art. 22;
  - c) di essere a conoscenza dell'art. 603-*bis* c.p. come modificato dalla legge 29 ottobre 2016 n. 199;
  - d) di impegno a rispettare i divieti sopra specificati;
  - e) di impegno a rispettare le disposizioni di questa Parte Speciale Undicesima;
  - f) di non essere mai stati condannati e di non essere al momento imputati o

indagati in procedimenti penali relativi ai *reati-presupposto*; nel caso di esistenza di condanna o di procedimento in corso, e sempre che l'accordo sia ritenuto indispensabile e da preferirsi a un contratto con altri soggetti, dovranno essere adottate particolari cautele,

- g) di impegno ad astenersi dal compiere attività che possano configurare alcuno dei *reati-presupposto* o che comunque si pongano in contrasto con lo stesso.

I consulenti e fornitori devono essere impegnati a rispettare il Modello e il Codice Etico di Linde M-H, ovvero, nel caso di enti, avere adottato un proprio analogo Modello e un Codice Etico che regolamentano la prevenzione dei reati contemplati nel Modello e nel Codice Etico di Linde M-H.

Nei contratti con i consulenti e con i fornitori deve essere contenuta apposita clausola che regoli le conseguenze della violazione da parte degli stessi delle norme di cui al D.lgs. 231/2001 (quali ad es. clausole risolutive espresse, penali); per i contratti già in essere, nei casi di maggior rilevanza, dovrà essere perfezionato uno specifico *addendum*.

### **3. I controlli dell'O.d.V.**

#### **3.1. Segnalazioni all'Organismo di Vigilanza**

La Società segnalerà all'Organismo di Vigilanza le criticità che dovesse rilevare nell'ambito dei controlli di primo livello.

La Società fornirà all'O.d.V. le informazioni e la documentazione che fosse dallo stesso richiesta.

All'O.d.V. viene garantito libero accesso a tutta la documentazione aziendale rilevante.

#### **3.2. Attività dell'Organismo di Vigilanza**

Fermo restando quanto previsto nella Parte Generale, l'Organismo di Vigilanza effettua in piena autonomia specifici controlli e, periodicamente, controlli a campione sulle attività aziendali svolte nell'ambito dei Processi Sensibili e sul rispetto dei Protocolli di cui a questa Parte Speciale Undicesima, diretti a verificare la corretta implementazione degli stessi in relazione alle prescrizioni di cui al Modello.

L'O.d.V. segnalerà alla direzione della Società le anomalie o criticità che dovesse rilevare.

## **ALLEGATI**

**Decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231. Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300.**

Il Presidente della Repubblica

visti gli articoli 76 e 87 della Costituzione;

visto l'articolo 14 della legge 23 agosto 1988 n. 400;

visti gli articoli 11 e 14 della legge 29 settembre 2000 n. 300 che delega il Governo ad adottare, entro otto mesi dalla sua entrata in vigore, un decreto legislativo avente ad oggetto la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche e delle società, associazioni od enti privi di personalità giuridica che non svolgono funzioni di rilievo costituzionale secondo i principi e criteri direttivi contenuti nell'articolo 11;

vista la preliminare deliberazione del Consiglio dei Ministri, adottata nella riunione dell'11 aprile 2001;

acquisiti i pareri delle competenti commissioni permanenti del Senato della Repubblica e della Camera dei deputati, a norma dell'articolo 14 comma 1 della citata legge 29 settembre 2000 n. 300;

vista la deliberazione del Consiglio dei Ministri adottata nella riunione del 2 maggio 2001;

sulla proposta del Ministro della giustizia, di concerto con il Ministro dell'industria, del commercio e dell'artigianato e del commercio con l'estero, con il Ministro per le politiche comunitarie e con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica;

emana il seguente decreto legislativo:

CAPO I

RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DELL'ENTE

SEZIONE I

PRINCIPI GENERALI E CRITERI DI ATTRIBUZIONE

DELLA RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA

Articolo 1

*(Soggetti)*

1. Il presente decreto legislativo disciplina la responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato.
2. Le disposizioni in esso previste si applicano agli enti forniti di personalità giuridica e alle società e associazioni anche prive di personalità giuridica.
3. Non si applicano allo Stato, agli enti pubblici territoriali, agli altri enti pubblici non economici nonché agli enti che svolgono funzioni di rilievo costituzionale.

Articolo 2

*(Principio di legalità)*

1. L'ente non può essere ritenuto responsabile per un fatto costituente reato se la sua responsabilità amministrativa in relazione a quel reato e le relative sanzioni non sono espressamente previste da una legge entrata in vigore prima della commissione del fatto.

#### Articolo 3

##### *(Successione di leggi)*

1. L'ente non può essere ritenuto responsabile per un fatto che secondo una legge posteriore non costituisce più reato o in relazione al quale non è più prevista la responsabilità amministrativa dell'ente, e, se vi è stata condanna, ne cessano l'esecuzione e gli effetti giuridici.
2. Se la legge del tempo in cui è stato commesso l'illecito e le successive sono diverse, si applica quella le cui disposizioni sono più favorevoli, salvo che sia intervenuta pronuncia irrevocabile.
3. Le disposizioni dei commi 1 e 2 non si applicano se si tratta di leggi eccezionali o temporanee.

#### Articolo 4

##### *(Reati commessi all'estero)*

1. Nei casi e alle condizioni previsti dagli articoli 7, 8, 9 e 10 del codice penale, gli enti aventi nel territorio dello Stato la sede principale rispondono anche in relazione ai reati commessi all'estero, purché nei loro confronti non proceda lo Stato del luogo in cui è stato commesso il fatto.
2. Nei casi in cui la legge prevede che il colpevole sia punito a richiesta del Ministro della giustizia, si procede contro l'ente solo se la richiesta è formulata anche nei confronti di quest'ultimo.

#### Articolo 5

##### *(Responsabilità dell'ente)*

1. L'ente è responsabile per i reati commessi nel suo interesse o a suo vantaggio:
  - a) da persone che rivestono funzioni di rappresentanza, di amministrazione o di direzione dell'ente o di una sua unità organizzativa dotata di autonomia finanziaria e funzionale nonché da persone che esercitano, anche di fatto, la gestione e il controllo dello stesso;
  - b) da persone sottoposte alla direzione o alla vigilanza di uno dei soggetti di cui alla lettera a).
2. L'ente non risponde se le persone indicate nel comma 1 hanno agito nell'interesse esclusivo proprio o di terzi.

#### Articolo 6

##### *(Soggetti in posizione apicale e modelli di organizzazione dell'ente)*

1. Se il reato è stato commesso dalle persone indicate nell'articolo 5, comma 1, lettera a), l'ente non risponde se prova che:
  - a) l'organo dirigente ha adottato ed efficacemente attuato, prima della commissione del fatto, modelli di organizzazione e di gestione idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;

- b) il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli di curare il loro aggiornamento è stato affidato a un organismo dell'ente dotato di autonomi poteri di iniziativa e di controllo;
  - c) le persone hanno commesso il reato eludendo fraudolentemente i modelli di organizzazione e di gestione;
  - d) non vi è stata omessa o insufficiente vigilanza da parte dell'organismo di cui alla lettera b).
2. In relazione all'estensione dei poteri delegati e al rischio di commissione dei reati, i modelli di cui alla lettera a), del comma 1, devono rispondere alle seguenti esigenze:
- a) individuare le attività nel cui ambito possono essere commessi reati;
  - b) prevedere specifici protocolli diretti a programmare la formazione e l'attuazione delle decisioni dell'ente in relazione ai reati da prevenire;
  - c) individuare modalità di gestione delle risorse finanziarie idonee ad impedire la commissione dei reati;
  - d) prevedere obblighi di informazione nei confronti dell'organismo deputato a vigilare sul funzionamento e l'osservanza dei modelli;
  - e) introdurre un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.
3. I modelli di organizzazione e di gestione possono essere adottati, garantendo le esigenze di cui al comma 2, sulla base di codici di comportamento redatti dalle associazioni rappresentative degli enti, comunicati al Ministero della giustizia che, di concerto con i Ministeri competenti, può formulare, entro trenta giorni, osservazioni sulla idoneità dei modelli a prevenire i reati.
4. Negli enti di piccole dimensioni i compiti indicati nella lettera b), del comma 1, possono essere svolti direttamente dall'organo dirigente.
- 4-bis. Nelle società di capitali il collegio sindacale, il consiglio di sorveglianza e il comitato per il controllo della gestione possono svolgere le funzioni dell'organismo di vigilanza di cui al comma 1, lettera b).
5. E' comunque disposta la confisca del profitto che l'ente ha tratto dal reato, anche nella forma per equivalente.

#### Articolo 7

*(Soggetti sottoposti all'altrui direzione e modelli di organizzazione dell'ente)*

- 1. Nel caso previsto dall'articolo 5, comma 1, lettera b), l'ente è responsabile se la commissione del reato è stata resa possibile dall'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza.
- 2. In ogni caso, è esclusa l'inosservanza degli obblighi di direzione o vigilanza se l'ente, prima della commissione del reato, ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.
- 3. Il modello prevede, in relazione alla natura e alla dimensione dell'organizzazione nonché al tipo di attività svolta, misure idonee a garantire lo svolgimento dell'attività nel rispetto della legge e a scoprire ed eliminare tempestivamente situazioni di rischio.

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

4. L'efficace attuazione del modello richiede:
  - a) 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;
  - b) un sistema disciplinare idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel modello.

#### Articolo 8

*(Autonomia delle responsabilità dell'ente)*

1. La responsabilità dell'ente sussiste anche quando:
  - a) l'autore del reato non è stato identificato o non è imputabile;
  - b) il reato si estingue per una causa diversa dall'amnistia.
2. Salvo che la legge disponga diversamente, non si procede nei confronti dell'ente quando è concessa amnistia per un reato in relazione al quale è prevista la sua responsabilità e l'imputato ha rinunciato alla sua applicazione.
3. L'ente può rinunciare all'amnistia.

### SEZIONE II

#### SANZIONI IN GENERALE

#### Articolo 9

*(Sanzioni amministrative)*

1. Le sanzioni per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato sono:
  - a) la sanzione pecuniaria;
  - b) le sanzioni interdittive;
  - c) la confisca;
  - d) la pubblicazione della sentenza.
2. Le sanzioni interdittive sono:
  - a) l'interdizione dall'esercizio dell'attività;
  - b) la sospensione o la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali alla commissione dell'illecito;
  - c) il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione, salvo che per ottenere le prestazioni di un pubblico servizio;
  - d) l'esclusione da agevolazioni, finanziamenti, contributi o sussidi e l'eventuale revoca di quelli già concessi;
  - e) il divieto di pubblicizzare beni o servizi.

#### Articolo 10

*(Sanzione amministrativa pecuniaria)*

1. Per l'illecito amministrativo dipendente da reato si applica sempre la sanzione pecuniaria.



2. La sanzione pecuniaria viene applicata per quote in un numero non inferiore a cento né superiore a mille.
3. L'importo di una quota va da un minimo di € 258,00 ad un massimo di € 1.549,00.
4. Non è ammesso il pagamento in misura ridotta.

#### Articolo 11

##### *(Criteri di commisurazione della sanzione pecuniaria)*

1. Nella commisurazione della sanzione pecuniaria il giudice determina il numero delle quote tenendo conto della gravità del fatto, del grado della responsabilità dell'ente nonché dell'attività svolta per eliminare o attenuare le conseguenze del fatto e per prevenire la commissione di ulteriori illeciti.
2. L'importo della quota è fissato sulla base delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente allo scopo di assicurare l'efficacia della sanzione.
3. Nei casi previsti dall'articolo 12, comma 1, l'importo della quota è sempre di € 103,00.

#### Articolo 12

##### *(Casi di riduzione della sanzione pecuniaria)*

1. La sanzione pecuniaria è ridotta della metà e non può comunque essere superiore a € 103.291,00 se:
  - a) l'autore del reato ha commesso il fatto nel prevalente interesse proprio o di terzi e l'ente non ne ha ricavato vantaggio o ne ha ricavato un vantaggio minimo;
  - b) il danno patrimoniale cagionato è di particolare tenuità;
2. La sanzione è ridotta da un terzo alla metà se, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado:
  - a) l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso;
  - b) è stato adottato e reso operativo un modello organizzativo idoneo a prevenire reati della specie di quello verificatosi.
3. Nel caso in cui concorrono entrambe le condizioni previste dalle lettere del precedente comma, la sanzione è ridotta dalla metà ai due terzi.
4. In ogni caso, la sanzione pecuniaria non può essere inferiore a € 10.329,00.

#### Articolo 13

##### *(Sanzioni interdittive)*

1. Le sanzioni interdittive si applicano in relazione ai reati per i quali sono espressamente previste, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:
  - a) l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità e il reato è stato commesso da soggetti in posizione apicale ovvero da soggetti sottoposti all'altrui direzione quando, in questo caso, la commissione del reato è stata determinata o agevolata da gravi carenze organizzative;
  - b) in caso di reiterazione degli illeciti.

2. Le sanzioni interdittive hanno una durata non inferiore a tre mesi e non superiore a due anni.
3. Le sanzioni interdittive non si applicano nei casi previsti dall'articolo 12, comma 1.

#### Articolo 14

##### *(Criteri di scelta delle sanzioni interdittive)*

1. Le sanzioni interdittive hanno ad oggetto la specifica attività alla quale si riferisce l'illecito dell'ente. Il giudice ne determina il tipo e la durata sulla base dei criteri indicati nell'articolo 11, tenendo conto dell'idoneità delle singole sanzioni a prevenire illeciti del tipo di quello commesso.
2. Il divieto di contrattare con la pubblica amministrazione può anche essere limitato a determinati tipi di contratto o a determinate amministrazioni. L'interdizione dall'esercizio di un'attività comporta la sospensione ovvero la revoca delle autorizzazioni, licenze o concessioni funzionali allo svolgimento dell'attività.
3. Se necessario, le sanzioni interdittive possono essere applicate congiuntamente.
4. L'interdizione dall'esercizio dell'attività si applica soltanto quando l'irrogazione di altre sanzioni interdittive risulta inadeguata.

#### Articolo 15

##### *(Commissario giudiziale)*

1. Se sussistono i presupposti per l'applicazione di una sanzione interdittiva che determina l'interruzione dell'attività dell'ente, il giudice, in luogo dell'applicazione della sanzione, dispone la prosecuzione dell'attività dell'ente da parte di un commissario per un periodo pari alla durata della pena interdittiva che sarebbe stata applicata, quando ricorre almeno una delle seguenti condizioni:
  - a) l'ente svolge un pubblico servizio o un servizio di pubblica necessità la cui interruzione può provocare un grave pregiudizio alla collettività;
  - b) l'interruzione dell'attività dell'ente può provocare, tenuto conto delle sue dimensioni e delle condizioni economiche del territorio in cui è situato, rilevanti ripercussioni sull'occupazione.
2. Con la sentenza che dispone la prosecuzione dell'attività, il giudice indica i compiti ed i poteri del commissario, tenendo conto della specifica attività in cui è stato posto in essere l'illecito da parte dell'ente.
3. Nell'ambito dei compiti e dei poteri indicati dal giudice, il commissario cura l'adozione e l'efficace attuazione dei modelli di organizzazione e di controllo idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi. Non può compiere atti di straordinaria amministrazione senza autorizzazione del giudice.
4. Il profitto derivante dalla prosecuzione dell'attività viene confiscato.
5. La prosecuzione dell'attività da parte del commissario non può essere disposta quando l'interruzione dell'attività consegue all'applicazione in via definitiva di una sanzione interdittiva.

#### Articolo 16

##### *(Sanzioni interdittive applicate in via definitiva)*

1. Può essere disposta l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività se l'ente ha tratto dal reato un profitto di rilevante entità ed è già stato condannato, almeno tre volte negli ultimi sette anni, alla interdizione temporanea dall'esercizio dell'attività.
2. Il giudice può applicare all'ente, in via definitiva, la sanzione del divieto di contrattare con la pubblica amministrazione ovvero del divieto di pubblicizzare beni o servizi quando è già stato condannato alla stessa sanzione almeno tre volte negli ultimi sette anni.
3. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione di reati in relazione ai quali è prevista la sua responsabilità è sempre disposta l'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività e non si applicano le disposizioni previste dall'articolo 17.

#### Articolo 17

##### *(Riparazione delle conseguenze del reato)*

1. Ferma l'applicazione delle sanzioni pecuniarie, le sanzioni interdittive non si applicano quando, prima della dichiarazione di apertura del dibattimento di primo grado, concorrono le seguenti condizioni:
  - a) l'ente ha risarcito integralmente il danno e ha eliminato le conseguenze dannose o pericolose del reato ovvero si è comunque efficacemente adoperato in tal senso;
  - b) l'ente ha eliminato le carenze organizzative che hanno determinato il reato mediante l'adozione e l'attuazione di modelli organizzativi idonei a prevenire reati della specie di quello verificatosi;
  - c) l'ente ha messo a disposizione il profitto conseguito ai fini della confisca.

#### Articolo 18

##### *(Pubblicazione della sentenza di condanna)*

1. La pubblicazione della sentenza di condanna può essere disposta quando nei confronti dell'ente viene applicata una sanzione interdittiva.
2. La pubblicazione della sentenza avviene ai sensi dell'articolo 36 del codice penale nonché mediante affissione nel comune ove l'ente ha la sede principale.
3. La pubblicazione della sentenza è eseguita, a cura della cancelleria del giudice, a spese dell'ente.

#### Articolo 19

##### *(Confisca)*

1. Nei confronti dell'ente è sempre disposta, con la sentenza di condanna, la confisca del prezzo o del profitto del reato, salvo che per la parte che può essere restituita al danneggiato. Sono fatti salvi i diritti acquisiti dai terzi in buona fede.
2. Quando non è possibile eseguire la confisca a norma del comma 1, la stessa può avere ad oggetto somme di denaro, beni o altre utilità di valore equivalente al prezzo o al profitto del reato.

#### Articolo 20

##### *(Reiterazione)*

1. Si ha reiterazione quando l'ente, già condannato in via definitiva almeno una volta per un illecito dipendente da reato, ne commette un altro nei cinque anni successivi alla condanna definitiva.

#### Articolo 21

##### *(Pluralità di illeciti)*

1. Quando l'ente è responsabile in relazione ad una pluralità di reati commessi con una unica azione od omissione ovvero commessi nello svolgimento di una medesima attività e prima che per uno di essi sia stata pronunciata sentenza anche non definitiva, si applica la sanzione pecuniaria prevista per l'illecito più grave aumentata fino al triplo. Per effetto di detto aumento, l'ammontare della sanzione pecuniaria non può comunque essere superiore alla somma delle sanzioni applicabili per ciascun illecito.
2. Nei casi previsti dal comma 1, quando in relazione a uno o più degli illeciti ricorrono le condizioni per l'applicazione delle sanzioni interdittive, si applica quella prevista per l'illecito più grave.

#### Articolo 22

##### *(Prescrizione)*

1. Le sanzioni amministrative si prescrivono nel termine di cinque anni dalla data di consumazione del reato.
2. Interrompono la prescrizione la richiesta di applicazione di misure cautelari interdittive e la contestazione dell'illecito amministrativo a norma dell'articolo 59.
3. Per effetto della interruzione inizia un nuovo periodo di prescrizione.
4. Se l'interruzione è avvenuta mediante la contestazione dell'illecito amministrativo dipendente da reato, la prescrizione non corre fino al momento in cui passa in giudicato la sentenza che definisce il giudizio.

#### Articolo 23

##### *(Inosservanza delle sanzioni interdittive)*

1. Chiunque, nello svolgimento dell'attività dell'ente a cui è stata applicata una sanzione o una misura cautelare interdittiva trasgredisce agli obblighi o ai divieti inerenti a tali sanzioni o misure, è punito con la reclusione da sei mesi a tre anni.
2. Nel caso di cui al comma 1, nei confronti dell'ente nell'interesse o a vantaggio del quale il reato è stato commesso, si applica la sanzione amministrativa pecuniaria da duecento a seicento quote e la confisca del profitto, a norma dell'articolo 19.
3. Se dal reato di cui al comma 1 l'ente ha tratto un profitto rilevante, si applicano le sanzioni interdittive, anche diverse da quelle in precedenza irrogate.

### SEZIONE III

#### RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA DA REATO

#### Articolo 24

##### *(Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico)*

1. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 316-bis, 316-ter, 640, comma 2, n. 1, 640-bis e 640-ter se commesso in danno dello Stato o di altro ente pubblico, del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.
2. Se, in seguito alla commissione dei delitti di cui al comma 1, l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità o è derivato un danno di particolare gravità; si applica la sanzione pecuniaria da duecento a seicento quote.
3. Nei casi previsti dai commi precedenti, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e).

#### Articolo 24-bis

##### *(Delitti informatici e trattamento illecito di dati)*

1. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 615-ter, 617-quater, 617-quinquies, 635-bis, 635-ter, 635-quater e 635-quinquies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cento a cinquecento quote.
2. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 615-quater e 615-quinquies del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria sino a trecento quote.
3. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 491-bis e 640-quinquies del codice penale, salvo quanto previsto dall'articolo 24 del presente decreto per i casi di frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico, si applica all'ente la sanzione pecuniaria sino a quattrocento quote.
4. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere a), b) ed e). Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 2 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere b) ed e). Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 3 si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, lettere c), d) ed e).

#### Articolo 24-ter

##### *(Delitti di criminalità organizzata)*

1. In relazione alla commissione di taluno dei delitti di cui agli articoli 416, sesto comma, 416-bis, 416-ter e 630 del codice penale, ai delitti commessi avvalendosi delle condizioni dal predetto articolo 416-bis ovvero al fine di agevolare l'attività delle associazioni previste dallo stesso articolo, nonché ai delitti previsti dall'articolo 74 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 9 ottobre 1990, n. 309, si applica la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.
2. In relazione alla commissione di taluno dei delitti di cui all'articolo 416 del codice penale, ad esclusione del sesto comma, ovvero di cui all'articolo 407, comma 2, lettera a), numero 5), del codice di procedura penale, si applica la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote.
3. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nei commi 1 e 2, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.
4. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nei commi 1 e 2, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.

## Articolo 25

*(Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione)*

1. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 318, 321 e 322, commi 1 e 3, del codice penale, si applica la sanzione pecuniaria fino a duecento quote.
2. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 319, 319-ter, comma 1, 321, 322, commi 2 e 4, del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da duecento a seicento quote.
3. In relazione alla commissione dei delitti di cui agli articoli 317, 319, aggravato ai sensi dell'articolo 319-bis quando dal fatto l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità, 319-ter, comma 2, 319-quater e 321 del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote.
4. Le sanzioni pecuniarie previste per i delitti di cui ai commi da 1 a 3, si applicano all'ente anche quando tali delitti sono stati commessi dalle persone indicate negli articoli 320 e 322-bis.
5. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nei commi 2 e 3, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.

## Articolo 25-bis

*(Falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento)*

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dal codice penale in materia di falsità in monete, in carte di pubblico credito, in valori di bollo e in strumenti o segni di riconoscimento, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per il delitto di cui all'articolo 453 la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote;
  - b) per i delitti di cui agli articoli 454, 460 e 461 la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
  - c) per il delitto di cui all'articolo 455 le sanzioni pecuniarie stabilite dalla lettera a), in relazione all'articolo 453, e dalla lettera b), in relazione all'articolo 454, ridotte da un terzo alla metà;
  - d) per i delitti di cui agli articoli 457 e 464, secondo comma, le sanzioni pecuniarie fino a duecento quote;
  - e) per il delitto di cui all'articolo 459 le sanzioni pecuniarie previste dalle lettere a), c) e d) ridotte di un terzo;
  - f) per il delitto di cui all'articolo 464, primo comma, la sanzione pecuniaria fino a trecento quote;
  - f-bis) per i delitti di cui agli articoli 473 e 474, la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.
2. Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui agli articoli 453, 454, 455, 459, 460, 461, 473 e 474 del codice penale, si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore ad un anno.

## Articolo 25-bis 1

*(Delitti contro l'industria e il commercio)*

1. In relazione alla commissione dei delitti contro l'industria e il commercio previsti dal codice penale, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per i delitti di cui agli articoli 513, 515, 516, 517, 517-ter e 517-quater la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote;
  - b) per i delitti di cui agli articoli 513-bis e 514, la sanzione pecuniaria fino a ottocento quote.
2. Nel caso di condanna per i delitti di cui alla lettera b) del comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.

Articolo 25-ter

*(Reati societari)*

*(A norma dell'articolo 39, comma 5, della legge 28 dicembre 2005, n. 262, le sanzioni pecuniarie previste dal presente articolo sono raddoppiate)*

1. In relazione ai reati in materia societaria previsti dal codice civile, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2621 del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote;
  - a-bis ) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2621-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a duecento quote;
  - b) per il delitto di false comunicazioni sociali previsto dall'articolo 2622 del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a seicento quote;
  - d) per la contravvenzione di falso in prospetto, prevista dall'articolo 2623, primo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centotrenta quote;
  - e) per il delitto di falso in prospetto, previsto dall'articolo 2623, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a trecentotrenta quote;
  - f) per la contravvenzione di falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione, prevista dall'articolo 2624, primo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centotrenta quote;
  - g) per il delitto di falsità nelle relazioni o nelle comunicazioni delle società di revisione, previsto dall'articolo 2624, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote;
  - h) per il delitto di impedito controllo, previsto dall'articolo 2625, secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centottanta quote;
  - i) per il delitto di formazione fittizia del capitale, previsto dall' articolo 2632 del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centottanta quote;
  - l) per il delitto di indebita restituzione dei conferimenti, previsto dall'articolo 2626 del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centottanta quote;
  - m) per la contravvenzione di illegale ripartizione degli utili e delle riserve, prevista dall'articolo 2627 del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centotrenta quote;
  - n) per il delitto di illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante, previsto dall'articolo 2628 del codice civile, la sanzione pecuniaria da cento a centottanta quote;

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

- o) per il delitto di operazioni in pregiudizio dei creditori, previsto dall'articolo 2629 del codice civile, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a trecentotrenta quote;
  - p) per il delitto di indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori, previsto dall'articolo 2633 del codice civile, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a trecentotrenta quote;
  - q) per il delitto di illecita influenza sull'assemblea, previsto dall'articolo 2636 del codice civile, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a trecentotrenta quote;
  - r) per il delitto di aggio, previsto dall'articolo 2637 del codice civile e per il delitto di omessa comunicazione del conflitto d'interessi previsto dall'articolo 2629-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a cinquecento quote;
  - s) per i delitti di ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza, previsti dall'articolo 2638, primo e secondo comma, del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote;
  - s-bis) per il delitto di corruzione tra privati, nei casi previsti dal terzo comma dell'articolo 2635 del codice civile, la sanzione pecuniaria da quattrocento a seicento quote e, nei casi di istigazione di cui al primo comma dell'articolo 2635-bis del codice civile, la sanzione pecuniaria da duecento a quattrocento quote. Si applicano altresì le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2.
3. Se, in seguito alla commissione dei reati di cui al comma 1, l'ente ha conseguito un profitto di rilevante entità la sanzione pecuniaria è aumentata di un terzo.

#### Articolo 25-*quater*

*(Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico)*

1. In relazione alla commissione dei delitti aventi finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico, previsti dal codice penale e dalle leggi speciali, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) se il delitto è punito con la pena della reclusione inferiore a dieci anni, la sanzione pecuniaria da duecento a settecento quote;
  - b) se il delitto è punito con la pena della reclusione non inferiore a dieci anni o con l'ergastolo, la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.
2. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1, si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.
3. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nel comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.
4. Le disposizioni dei commi 1, 2 e 3 si applicano altresì in relazione alla commissione di delitti, diversi da quelli indicati nel comma 1, che siano comunque stati posti in essere in violazione di quanto previsto dall'articolo 2 della Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo fatta a New York il 9 dicembre 1999.

#### Articolo 25-*quater* 1

*(Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili)*



1. In relazione alla commissione dei delitti di cui all'articolo 583-bis del codice penale si applicano all'ente, nella cui struttura è commesso il delitto, la sanzione pecuniaria da 300 a 700 quote e le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno. Nel caso in cui si tratti di un ente privato accreditato è altresì revocato l'accreditamento.
2. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei delitti indicati al comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.

*Articolo 25-quinquies*

*(Delitti contro la personalità individuale)*

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dalla sezione I del capo III del titolo XII del libro II del codice penale si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per i delitti di cui agli articoli 600, 601, 602 e 603-*bis*, la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote;
  - b) per i delitti di cui agli articoli 600-bis, primo comma, 600-ter, primo e secondo comma, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater1, e 600-quinquies, la sanzione pecuniaria da trecento a ottocento quote;
  - c) per i delitti di cui agli articoli 600-bis, secondo comma, 600-ter, terzo e quarto comma, e 600-quater, anche se relativi al materiale pornografico di cui all'articolo 600-quater1, nonché per il delitto di cui all'articolo 609-undecies la sanzione pecuniaria da duecento a settecento quote.
2. Nei casi di condanna per uno dei delitti indicati nel comma 1, lettere a) e b), si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore ad un anno.
3. Se l'ente o una sua unità organizzativa viene stabilmente utilizzato allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati indicati nel comma 1, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'articolo 16, comma 3.

*Articolo 25-sexies*

*(Abusi di mercato)*

1. In relazione ai reati di abuso di informazioni privilegiate e di manipolazione del mercato previsti dalla parte V, titolo I bis, capo II, del testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da quattrocento a mille quote.
2. Se, in seguito alla commissione dei reati di cui al comma 1, il prodotto o il profitto conseguito dall'ente è di rilevante entità, la sanzione è aumentata fino a dieci volte tale prodotto o profitto.

*Articolo 25-septies*

*(Omicidio colposo o lesioni gravi o gravissime commesse con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro)*

1. In relazione al delitto di cui all'articolo 589 del codice penale, commesso con violazione dell'articolo 55, comma 2, del decreto legislativo attuativo della delega di cui alla legge 3

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

agosto 2007, n. 123, in materia di salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura pari a 1.000 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno.

2. Salvo quanto previsto dal comma 1, in relazione al delitto di cui all'articolo 589 del codice penale, commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura non inferiore a 250 quote e non superiore a 500 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non inferiore a tre mesi e non superiore ad un anno.
3. In relazione al delitto di cui all'articolo 590, terzo comma, del codice penale, commesso con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro, si applica una sanzione pecuniaria in misura non superiore a 250 quote. Nel caso di condanna per il delitto di cui al precedente periodo si applicano le sanzioni interdittive di cui all'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore a sei mesi.

#### Articolo 25-octies

*(Ricettazione, riciclaggio e impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita, nonché autoriciclaggio)*

1. In relazione ai reati di cui agli articoli 648, 648 bis, 648-ter e 648-ter.1 del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da 200 a 800 quote. Nel caso in cui il denaro, i beni o le altre utilità provengono da delitto per il quale è stabilita la pena della reclusione superiore nel massimo a cinque anni si applica la sanzione pecuniaria da 400 a 1.000 quote.
2. Nei casi di condanna per uno dei delitti di cui al comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore a due anni.
3. In relazione agli illeciti di cui ai commi 1 e 2, il Ministero della giustizia, sentito il parere dell'UIF, formula le osservazioni di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231.

#### Articolo 25-novies

*(Delitti in materia di violazione del diritto d'autore)*

1. In relazione alla commissione dei delitti previsti dagli articoli 171, primo comma, lettera a-bis), e terzo comma, 171-bis, 171-ter, 171-septies e 171-octies della legge 22 aprile 1941, n. 633, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote.
2. Nel caso di condanna per i delitti di cui al comma 1 si applicano all'ente le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, per una durata non superiore ad un anno. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 174-quinquies della citata legge n. 633 del 1941.

#### Articolo 25-decies

*(Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria)*

1. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 377-bis del codice penale, si applica all'ente la sanzione pecuniaria fino a cinquecento quote

#### Articolo 25-undecies

*(Reati ambientali)*

1. In relazione alla commissione dei reati previsti dal codice penale si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per la violazione dell'articolo 452-bis, la sanzione pecuniaria da duecentocinquanta a seicento quote;
  - b) per la violazione dell'articolo 452-quater, la sanzione pecuniaria da quattrocento a ottocento quote;
  - c) per la violazione dell'articolo 452-quinquies, la sanzione pecuniaria da duecento a cinquecento quote;
  - d) per i delitti associativi aggravati ai sensi dell'articolo 452-octies, la sanzione pecuniaria da trecento a mille quote;
  - e) per il delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività ai sensi dell'articolo 452-sexies, la sanzione pecuniaria da duecentocinquanta a seicento quote;
  - f) per la violazione dell'articolo 727-bis, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;
  - g) per la violazione dell'articolo 733-bis, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote.
- 1-bis. Nei casi di condanna per i delitti indicati al comma 1, lettere a) e b), del presente articolo, si applicano, oltre alle sanzioni pecuniarie ivi previste, le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, per un periodo non superiore a un anno per il delitto di cui alla citata lettera a).
2. In relazione alla commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
  - a) per i reati di cui all'articolo 137:
    - 1) per la violazione dei commi 3, 5, primo periodo, e 13, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
    - 2) per la violazione dei commi 2, 5, secondo periodo, e 11, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote.
  - b) per i reati di cui all'articolo 256:
    - 1) per la violazione dei commi 1, lettera a), e 6, primo periodo, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;
    - 2) per la violazione dei commi 1, lettera b), 3, primo periodo, e 5, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
    - 3) per la violazione del comma 3, secondo periodo, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote;
  - c) per i reati di cui all'articolo 257:
    - 1) per la violazione del comma 1, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;
    - 2) per la violazione del comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;

- d) per la violazione dell'articolo 258, comma 4, secondo periodo, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
  - e) per la violazione dell'articolo 259, comma 1, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
  - f) per il delitto di cui all'articolo 260, la sanzione pecuniaria da trecento a cinquecento quote, nel caso previsto dal comma 1 e da quattrocento a ottocento quote nel caso previsto dal comma 2;
  - g) per la violazione dell'articolo 260-bis, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote nel caso previsto dai commi 6, 7, secondo e terzo periodo, e 8, primo periodo, e la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote nel caso previsto dal comma 8, secondo periodo;
  - h) per la violazione dell'articolo 279, comma 5, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote.
3. In relazione alla commissione dei reati previsti dalla legge 7 febbraio 1992, n. 150, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
- a) per la violazione degli articoli 1, comma 1, 2, commi 1 e 2, e 6, comma 4, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;
  - b) per la violazione dell'articolo 1, comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
  - c) per i reati del codice penale richiamati dall'articolo 3-bis, comma 1, della medesima legge n. 150 del 1992, rispettivamente:
    - 1) la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo ad un anno di reclusione;
    - 2) la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo a due anni di reclusione;
    - 3) la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena non superiore nel massimo a tre anni di reclusione;
    - 4) la sanzione pecuniaria da trecento a cinquecento quote, in caso di commissione di reati per cui è prevista la pena superiore nel massimo a tre anni di reclusione.
4. In relazione alla commissione dei reati previsti dall'articolo 3, comma 6, della legge 28 dicembre 1993, n. 549, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote.
5. In relazione alla commissione dei reati previsti dal decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, si applicano all'ente le seguenti sanzioni pecuniarie:
- a) per il reato di cui all'articolo 9, comma 1, la sanzione pecuniaria fino a duecentocinquanta quote;
  - b) per i reati di cui agli articoli 8, comma 1, e 9, comma 2, la sanzione pecuniaria da centocinquanta a duecentocinquanta quote;
  - c) per il reato di cui all'articolo 8, comma 2, la sanzione pecuniaria da duecento a trecento quote.

6. Le sanzioni previste dal comma 2, lettera b), sono ridotte della metà nel caso di commissione del reato previsto dall'articolo 256, comma 4, del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152.
7. Nei casi di condanna per i delitti indicati al comma 2, lettere a), n. 2), b), n. 3), e f), e al comma 5, lettere b) e c), si applicano le sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231, per una durata non superiore a sei mesi.
8. Se l'ente o una sua unità organizzativa vengono stabilmente utilizzati allo scopo unico o prevalente di consentire o agevolare la commissione dei reati di cui all'articolo 260 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, e all'articolo 8 del decreto legislativo 6 novembre 2007, n. 202, si applica la sanzione dell'interdizione definitiva dall'esercizio dell'attività ai sensi dell'art. 16, comma 3, del decreto legislativo 8 giugno 2001 n. 231.

#### Articolo 25-*duodecies*

*(Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare)*

1. In relazione alla commissione del delitto di cui all'articolo 22, comma 12-bis, del decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286, si applica all'ente la sanzione pecuniaria da cento a duecento quote, entro il limite di € 150.000,00.

#### Articolo 26

*(Delitti tentati)*

1. Le sanzioni pecuniarie e interdittive sono ridotte da un terzo alla metà in relazione alla commissione, nelle forme del tentativo, dei delitti indicati nel presente capo del decreto.
2. L'ente non risponde quando volontariamente impedisce il compimento dell'azione o la realizzazione dell'evento.

### CAPO II

#### RESPONSABILITA' PATRIMONIALE E VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE

##### SEZIONE I

#### RESPONSABILITA' PATRIMONIALE DELL'ENTE

#### Articolo 27

*(Responsabilità patrimoniale dell'ente)*

1. Dell'obbligazione per il pagamento della sanzione pecuniaria risponde soltanto l'ente con il suo patrimonio o con il fondo comune.
2. I crediti dello Stato derivanti degli illeciti amministrativi dell'ente relativi a reati hanno privilegio secondo le disposizioni del codice di procedura penale sui crediti dipendenti da reato. A tale fine, la sanzione pecuniaria si intende equiparata alla pena pecuniaria.

##### SEZIONE II

#### VICENDE MODIFICATIVE DELL'ENTE

#### Articolo 28

*(Trasformazione dell'ente)*

1. Nel caso di trasformazione dell'ente, resta ferma la responsabilità per i reati commessi anteriormente alla data in cui la trasformazione ha avuto effetto.

#### Articolo 29

##### *(Fusione dell'ente)*

1. Nel caso di fusione, anche per incorporazione, l'ente che ne risulta risponde dei reati dei quali erano responsabili gli enti partecipanti alla fusione.

#### Articolo 30

##### *(Scissione dell'ente)*

1. Nel caso di scissione parziale, resta ferma la responsabilità dell'ente scisso per i reati commessi anteriormente alla data in cui la scissione ha avuto effetto, salvo quanto previsto dal comma 3.
2. Gli enti beneficiari della scissione, sia totale che parziale, sono solidalmente obbligati al pagamento delle sanzioni pecuniarie dovute dall'ente scisso per i reati commessi anteriormente alla data dalla quale la scissione ha avuto effetto. L'obbligo è limitato al valore effettivo del patrimonio netto trasferito al singolo ente, salvo che si tratti di ente al quale è stato trasferito, anche in parte il ramo di attività nell'ambito del quale è stato commesso il reato.
3. Le sanzioni interdittive relative ai reati indicati nel comma 2, si applicano agli enti cui è rimasto o è stato trasferito, anche in parte, il ramo di attività nell'ambito del quale il reato è stato commesso.

#### Articolo 31

##### *(Determinazione delle sanzioni nel caso di fusione o scissione)*

1. Se la fusione o la scissione è avvenuta prima della conclusione del giudizio, il giudice, nella commisurazione della sanzione pecuniaria a norma dell'articolo 11, comma 2, tiene conto delle condizioni economiche e patrimoniali dell'ente originariamente responsabile.
2. Salvo quanto previsto dall'articolo 17, l'ente risultante dalla fusione e l'ente al quale, nel caso di scissione, è applicabile la sanzione interdittiva possono chiedere al giudice la sostituzione della medesima con la sanzione pecuniaria, qualora, a seguito della fusione o della scissione, si sia realizzata la condizione prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'articolo 17, e ricorrano le ulteriori condizioni di cui alle lettere a) e c) del medesimo articolo.
3. Se accoglie la richiesta, il giudice, nel pronunciare sentenza di condanna, sostituisce la sanzione interdittiva con una sanzione pecuniaria di ammontare pari da una a due volte quello della sanzione pecuniaria inflitta all'ente in relazione al medesimo reato.
4. Resta salva la facoltà dell'ente, anche nei casi di fusione o scissione successiva alla conclusione del giudizio, di chiedere la conversione della sanzione interdittiva in sanzione pecuniaria.

#### Articolo 32

##### *(Rilevanza della fusione o della scissione ai fini della reiterazione)*

1. Nei casi di responsabilità dell'ente risultante dalla fusione o beneficiario della scissione per reati commessi successivamente alla data dalla quale la fusione o la scissione ha avuto effetto, il giudice può ritenere la reiterazione, a norma dell'articolo 20, anche in rapporto a

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

condanne pronunciate nei confronti degli enti partecipanti alla fusione o dell'ente scisso per reati commessi anteriormente a tale data.

2. A tale fine, il giudice tiene conto della natura delle violazioni e dell'attività nell'ambito della quale sono state commesse nonché delle caratteristiche della fusione o della scissione.
3. Rispetto agli enti beneficiari della scissione, la reiterazione può essere ritenuta, a norma dei commi 1 e 2, solo se ad essi è stato trasferito, anche in parte, il ramo di attività nell'ambito del quale è stato commesso il reato per cui è stata pronunciata condanna nei confronti dell'ente scisso.

#### Articolo 33

*(Cessione di azienda)*

1. Nel caso di cessione dell'azienda nella cui attività è stato commesso il reato, il cessionario è solidalmente obbligato, salvo il beneficio della preventiva escussione dell'ente cedente e nei limiti del valore dell'azienda, al pagamento della sanzione pecuniaria.
2. L'obbligazione del cessionario è limitata alle sanzioni pecuniarie che risultano dai libri contabili obbligatori, ovvero dovute per illeciti amministrativi dei quali egli era comunque a conoscenza.
3. Le disposizioni del presente articolo si applicano anche nel caso di conferimento di azienda.

### CAPO III

#### PROCEDIMENTO DI ACCERTAMENTO E DI APPLICAZIONE DELLE SANZIONI AMMINISTRATIVE

##### SEZIONE I

##### DISPOSIZIONI GENERALI

#### Articolo 34

*(Disposizioni processuali applicabili)*

1. Per il procedimento relativo agli illeciti amministrativi dipendenti da reato, si osservano le norme di questo capo nonché, in quanto compatibili, le disposizioni del codice di procedura penale e del decreto legislativo 28 luglio 1989, n. 271.

#### Articolo 35

*(Estensione della disciplina relativa all'imputato)*

1. All'ente si applicano le disposizioni processuali relative all'imputato, in quanto compatibili.

##### SEZIONE II

##### SOGGETTI, GIURISDIZIONE E COMPETENZA

#### Articolo 36

*(Attribuzioni del giudice penale)*

1. La competenza a conoscere gli illeciti amministrativi dell'ente appartiene al giudice penale competente per i reati dai quali gli stessi dipendono.
2. Per il procedimento di accertamento dell'illecito amministrativo dell'ente si osservano le disposizioni sulla composizione del tribunale e le disposizioni processuali collegate relative ai reati dai quali l'illecito amministrativo dipende.

#### Articolo 37

##### *(Casi di improcedibilità)*

1. Non si procede all'accertamento dell'illecito amministrativo dell'ente quando l'azione penale non può essere iniziata o proseguita nei confronti dell'autore del reato per la mancanza di una condizione di procedibilità.

#### Articolo 38

##### *(Riunione e separazione dei procedimenti)*

1. Il procedimento per l'illecito amministrativo dell'ente è riunito al procedimento penale instaurato nei confronti dell'autore del reato da cui l'illecito dipende.
2. Si procede separatamente per l'illecito amministrativo dell'ente soltanto quando:
  - a) è stata ordinata la sospensione del procedimento ai sensi dell'articolo 71 del codice di procedura penale;
  - b) il procedimento è stato definito con il giudizio abbreviato o con l'applicazione della pena ai sensi dell'articolo 444 del codice di procedura penale, ovvero è stato emesso il decreto penale di condanna;
  - c) l'osservanza delle disposizioni processuali lo rende necessario.

#### Articolo 39

##### *(Rappresentanza dell'ente)*

1. L'ente partecipa al procedimento penale con il proprio rappresentante legale, salvo che questi sia imputato del reato da cui dipende l'illecito amministrativo.
2. L'ente che intende partecipare al procedimento si costituisce depositando nella cancelleria dell'autorità giudiziaria procedente una dichiarazione contenente a pena di inammissibilità:
  - a) la denominazione dell'ente e le generalità del suo legale rappresentante;
  - b) il nome ed il cognome del difensore e l'indicazione della procura;
  - c) la sottoscrizione del difensore;
  - d) la dichiarazione o l'elezione di domicilio.
3. La procura, conferita nelle forme previste dall'articolo 100, comma 1, del codice di procedura penale, è depositata nella segreteria del pubblico ministero o nella cancelleria del giudice ovvero è presentata in udienza unitamente alla dichiarazione di cui al comma 2.
4. Quando non compare il legale rappresentante, l'ente costituito è rappresentato dal difensore.

#### Articolo 40

##### *(Difensore di ufficio)*



1. L'ente che non ha nominato un difensore di fiducia o ne è rimasto privo è assistito da un difensore di ufficio.

#### Articolo 41

*(Contumacia dell'ente)*

1. L'ente che non si costituisce nel processo è dichiarato contumace.

#### Articolo 42

*(Vicende modificative dell'ente nel corso del processo)*

1. Nel caso di trasformazione, di fusione o di scissione dell'ente originariamente responsabile, il procedimento prosegue nei confronti degli enti risultanti da tali vicende modificative o beneficiari della scissione, che partecipano al processo, nello stato in cui lo stesso si trova, depositando la dichiarazione di cui all'articolo 39, comma 2.

#### Articolo 43

*(Notificazioni all'ente)*

1. Per la prima notificazione all'ente si osservano le disposizioni dell'articolo 154, comma 3, del codice di procedura penale.
2. Sono comunque valide le notificazioni eseguite mediante consegna al legale rappresentante, anche se imputato del reato da cui dipende l'illecito amministrativo.
3. Se l'ente ha dichiarato o eletto domicilio nella dichiarazione di cui all'articolo 39 o in altro atto comunicato all'autorità giudiziaria, le notificazioni sono eseguite ai sensi dell'articolo 161 del codice di procedura penale.
4. Se non è possibile eseguire le notificazioni nei modi previsti dai commi precedenti, l'autorità giudiziaria dispone nuove ricerche. Qualora le ricerche non diano esito positivo, il giudice, su richiesta del pubblico ministero, sospende il procedimento.

### SEZIONE III

#### PROVE

#### Articolo 44

*(Incompatibilità con l'ufficio di testimone)*

1. Non può essere assunta come testimone:
  - a) la persona imputata del reato da cui dipende l'illecito amministrativo;
  - b) la persona che rappresenta l'ente indicata nella dichiarazione di cui all'articolo 39, comma 2, e che rivestiva tale funzione anche al momento della commissione del reato.
2. Nel caso di incompatibilità la persona che rappresenta l'ente può essere interrogata ed esaminata nelle forme, con i limiti e con gli effetti previsti per l'interrogatorio e per l'esame della persona imputata in un procedimento connesso.

### SEZIONE IV

#### MISURE CAUTELARI

#### Articolo 45

*(Applicazione delle misure cautelari)*

1. Quando sussistono gravi indizi per ritenere la sussistenza della responsabilità dell'ente per un illecito amministrativo dipendente da reato e vi sono fondati e specifici elementi che fanno ritenere concreto il pericolo che vengano commessi illeciti della stessa indole di quello per cui si procede, il pubblico ministero può richiedere l'applicazione quale misura cautelare di una delle sanzioni interdittive previste dall'articolo 9, comma 2, presentando al giudice gli elementi su cui la richiesta si fonda, compresi quelli a favore dell'ente e le eventuali deduzioni e memorie difensive già depositate.
2. Sulla richiesta il giudice provvede con ordinanza, in cui indica anche le modalità applicative della misura. Si osservano le disposizioni dell'articolo 292 del codice di procedura penale.
3. In luogo della misura cautelare interdittiva, il giudice può nominare un commissario giudiziale a norma dell'articolo 15 per un periodo pari alla durata della misura che sarebbe stata applicata.

Articolo 46

*(Criteri di scelta delle misure)*

1. Nel disporre le misure cautelari, il giudice tiene conto della specifica idoneità di ciascuna in relazione alla natura e al grado delle esigenze cautelari da soddisfare nel caso concreto.
2. Ogni misura cautelare deve essere proporzionata all'entità del fatto e alla sanzione che si ritiene possa essere applicata all'ente.
3. L'interdizione dall'esercizio dell'attività può essere disposta in via cautelare soltanto quando ogni altra misura risulti inadeguata.
4. Le misure cautelari non possono essere applicate congiuntamente.

Articolo 47

*(Giudice competente e procedimento di applicazione)*

1. Sull'applicazione e sulla revoca delle misure cautelari nonché sulle modifiche delle loro modalità esecutive, provvede il giudice che procede. Nel corso delle indagini provvede il giudice per le indagini preliminari. Si applicano altresì le disposizioni di cui all'articolo 91 del decreto legislativo 28 luglio 1989, n. 271.
2. Se la richiesta di applicazione della misura cautelare è presentata fuori udienza, il giudice fissa la data dell'udienza e ne fa dare avviso al pubblico ministero, all'ente e ai difensori. L'ente e i difensori sono altresì avvisati che, presso la cancelleria del giudice, possono esaminare la richiesta dal pubblico ministero e gli elementi sui quali la stessa si fonda.
3. Nell'udienza prevista dal comma 2, si osservano le forme dell'articolo 127, commi 1, 2, 3, 4, 5, 6 e 10, del codice di procedura penale; i termini previsti ai commi 1 e 2 del medesimo articolo sono ridotti rispettivamente a cinque e a tre giorni. Tra il deposito della richiesta e la data dell'udienza non può intercorrere un termine superiore a quindici giorni.

Articolo 48

*(Adempimenti esecutivi)*

1. L'ordinanza che dispone l'applicazione di una misura cautelare è notificata all'ente a cura del pubblico ministero.

Articolo 49

*(Sospensione delle misure cautelari)*

1. Le misure cautelari possono essere sospese se l'ente chiede di poter realizzare gli adempimenti cui la legge condiziona l'esclusione di sanzioni interdittive a norma dell'articolo 17. In tal caso, il giudice, sentito il pubblico ministero, se ritiene di accogliere la richiesta, determina una somma di denaro a titolo di cauzione, dispone la sospensione della misura e indica il termine per la realizzazione delle condotte riparatorie di cui al medesimo articolo 17.
2. La cauzione consiste nel deposito presso la Cassa delle ammende di una somma di denaro che non può comunque essere inferiore alla metà della sanzione pecuniaria minima prevista per l'illecito per cui si procede. In luogo del deposito, è ammessa la prestazione di una garanzia mediante ipoteca o fideiussione solidale.
3. Nel caso di mancata, incompleta o inefficace esecuzione delle attività nel termine fissato, la misura cautelare viene ripristinata e la somma depositata o per la quale è stata data garanzia è devoluta alla Cassa delle ammende.
4. Se si realizzano le condizioni di cui all'articolo 17 il giudice revoca la misura cautelare e ordina la restituzione della somma depositata o la cancellazione dell'ipoteca; la fideiussione prestata si estingue.

Articolo 50

*(Revoca e sostituzione delle misure cautelari)*

1. Le misure cautelari sono revocate anche d'ufficio quando risultano mancanti, anche per fatti sopravvenuti, le condizioni di applicabilità previste dall'articolo 45 ovvero quando ricorrono le ipotesi previste dall'articolo 17.
2. Quando le esigenze cautelari risultano attenuate ovvero la misura applicata non appare più proporzionata all'entità del fatto o alla sanzione che si ritiene possa essere applicata in via definitiva, il giudice, su richiesta del pubblico ministero o dell'ente, sostituisce la misura con un'altra meno grave ovvero ne dispone l'applicazione con modalità meno gravose, anche stabilendo una minore durata.

Articolo 51

*(Durata massima delle misure cautelari)*

1. Nel disporre le misure cautelari il giudice ne determina la durata, che non può superare la metà del termine massimo indicato dall'articolo 13, comma 2.
2. Dopo la sentenza di condanna di primo grado, la durata della misura cautelare può avere la stessa durata della corrispondente sanzione applicata con la medesima sentenza. In ogni caso, la durata della misura cautelare non può superare i due terzi del termine massimo indicato dall'articolo 13, comma 2.
3. Il termine di durata delle misure cautelari decorre dalla data della notifica dell'ordinanza.
4. La durata delle misure cautelari è computata nella durata delle sanzioni applicate in via definitiva.

Articolo 52

*(Impugnazione dei provvedimenti che applicano le misure cautelari)*

1. Il pubblico ministero e l'ente, per mezzo del suo difensore, possono proporre appello contro tutti i provvedimenti in materia di misure cautelari, indicandone contestualmente i

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

motivi. Si osservano le disposizioni di cui all'articolo 322-bis, commi 1-bis e 2, del codice di procedura penale.

2. Contro il provvedimento emesso a norma del comma 1, il pubblico ministero e l'ente, per mezzo del suo difensore, possono proporre ricorso per cassazione per violazione di legge. Si osservano le disposizioni di cui all'articolo 325 del codice di procedura penale.

#### Articolo 53

##### *(Sequestro preventivo)*

1. Il giudice può disporre il sequestro delle cose di cui è consentita la confisca a norma dell'articolo 19. Si osservano le disposizioni di cui agli articoli 321, commi 3, 3-bis e 3-ter, 322, 322-bis e 323 del codice di procedura penale, in quanto applicabili.
- 1-bis. Ove il sequestro, eseguito ai fini della confisca per equivalente prevista dal comma 2 dell'articolo 19, abbia ad oggetto società, aziende ovvero beni, ivi compresi i titoli, nonché quote azionarie o liquidità anche se in deposito, il custode amministratore giudiziario ne consente l'utilizzo e la gestione agli organi societari esclusivamente al fine di garantire la continuità e lo sviluppo aziendali, esercitando i poteri di vigilanza e riferendone all'autorità giudiziaria. In caso di violazione della predetta finalità l'autorità giudiziaria adotta i provvedimenti conseguenti e può nominare un amministratore nell'esercizio dei poteri di azionista. Con la nomina si intendono eseguiti gli adempimenti di cui all'articolo 104 delle norme di attuazione, di coordinamento e transitorie del codice di procedura penale, di cui al decreto legislativo 28 luglio 1989, n. 271. In caso di sequestro in danno di società che gestiscono stabilimenti di interesse strategico nazionale e di loro controllate, si applicano le disposizioni di cui al decreto-legge 4 giugno 2013, n. 61, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2013, n. 89.

#### Articolo 54

##### *(Sequestro conservativo)*

1. Se vi è fondata ragione di ritenere che manchino o si disperdano le garanzie per il pagamento della sanzione pecuniaria, delle spese del procedimento e di ogni altra somma dovuta all'erario dello Stato, il pubblico ministero, in ogni stato e grado del processo di merito, chiede il sequestro conservativo dei beni mobili e immobili dell'ente o delle somme o cose allo stesso dovute. Si osservano le disposizioni di cui agli articoli 316, comma 4, 317, 318, 319 e 320 del codice di procedura penale, in quanto applicabili.

### SEZIONE V

#### INDAGINI PRELIMINARI E UDIENZA PRELIMINARE

#### Articolo 55

##### *(Annotazione dell'illecito amministrativo)*

1. Il pubblico ministero che acquisisce la notizia dell'illecito amministrativo dipendente da reato commesso dall'ente annota immediatamente, nel registro di cui all'articolo 335 del codice di procedura penale, gli elementi identificativi dell'ente unitamente, ove possibile, alle generalità del suo legale rappresentante nonché il reato da cui dipende l'illecito.
2. L'annotazione di cui al comma 1 è comunicata all'ente o al suo difensore che ne faccia richiesta negli stessi limiti in cui è consentita la comunicazione delle iscrizioni della notizia di reato alla persona alla quale il reato è attribuito.

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

#### Articolo 56

*(Termine per l'accertamento dell'illecito amministrativo nelle indagini preliminari)*

1. Il pubblico ministero procede all'accertamento dell'illecito amministrativo negli stessi termini previsti per le indagini preliminari relative al reato da cui dipende l'illecito stesso.
2. Il termine per l'accertamento dell'illecito amministrativo a carico dell'ente decorre dalla annotazione prevista dall'articolo 55.

#### Articolo 57

*(Informazione di garanzia)*

1. L'informazione di garanzia inviata all'ente deve contenere l'invito a dichiarare ovvero eleggere domicilio per le notificazioni nonché l'avvertimento che per partecipare al procedimento deve depositare la dichiarazione di cui all'articolo 39, comma 2.

#### Articolo 58

*(Archiviazione)*

1. Se non procede alla contestazione dell'illecito amministrativo a norma dell'articolo 59, il pubblico ministero emette decreto motivato di archiviazione degli atti, comunicandolo al procuratore generale presso la corte d'appello. Il procuratore generale può svolgere gli accertamenti indispensabili e, qualora ritenga ne ricorrano le condizioni, contesta all'ente le violazioni amministrative conseguenti al reato entro sei mesi dalla comunicazione.

#### Articolo 59

*(Contestazione dell'illecito amministrativo)*

1. Quando non dispone l'archiviazione, il pubblico ministero contesta all'ente l'illecito amministrativo dipendente dal reato. La contestazione dell'illecito è contenuta in uno degli atti indicati dall'articolo 405, comma 1, del codice di procedura penale.
2. La contestazione contiene gli elementi identificativi dell'ente, l'enunciazione, in forma chiara e precisa, del fatto che può comportare l'applicazione delle sanzioni amministrative, con l'indicazione del reato da cui l'illecito dipende e dei relativi articoli di legge e delle fonti di prova.

#### Articolo 60

*(Decadenza dalla contestazione)*

1. Non può procedersi alla contestazione di cui all'articolo 59 quando il reato da cui dipende l'illecito amministrativo dell'ente è estinto per prescrizione.

#### Articolo 61

*(Provvedimenti emessi nell'udienza preliminare)*

1. Il giudice dell'udienza preliminare pronuncia sentenza di non luogo a procedere nei casi di estinzione o di improcedibilità della sanzione amministrativa, ovvero quando l'illecito stesso non sussiste o gli elementi acquisiti risultano insufficienti, contraddittori o comunque non idonei a sostenere in giudizio la responsabilità dell'ente. Si applicano le disposizioni dell'articolo 426 del codice di procedura penale.
2. Il decreto che, a seguito dell'udienza preliminare, dispone il giudizio nei confronti dell'ente, contiene, a pena di nullità, la contestazione dell'illecito amministrativo dipendente dal reato,

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

con l'enunciazione, in forma chiara e precisa, del fatto che può comportare l'applicazione delle sanzioni e l'indicazione del reato da cui l'illecito dipende e dei relativi articoli di legge e delle fonti di prova nonché gli elementi identificativi dell'ente.

## SEZIONE VI PROCEDIMENTI SPECIALI

### Articolo 62

*(Giudizio abbreviato)*

1. Per il giudizio abbreviato si osservano le disposizioni del titolo I del libro sesto del codice di procedura penale, in quanto applicabili.
2. Se manca l'udienza preliminare, si applicano, secondo i casi, le disposizioni degli articoli 555, comma 2, 557 e 558, comma 8.
3. La riduzione di cui all'articolo 442, comma 2, del codice di procedura penale è operata sulla durata della sanzione interdittiva e sull'ammontare della sanzione pecuniaria.
4. In ogni caso, il giudizio abbreviato non è ammesso quando per l'illecito amministrativo è prevista l'applicazione di una sanzione interdittiva in via definitiva.

### Articolo 63

*(Applicazione della sanzione su richiesta)*

1. L'applicazione all'ente della sanzione su richiesta è ammessa se il giudizio nei confronti dell'imputato è definito ovvero definibile a norma dell'articolo 444 del codice di procedura penale nonché in tutti i casi in cui per l'illecito amministrativo è prevista la sola sanzione pecuniaria. Si osservano le disposizioni di cui al titolo II del libro sesto del codice di procedura penale, in quanto applicabili.
2. Nei casi in cui è applicabile la sanzione su richiesta, la riduzione di cui all'articolo 444, comma 1, del codice di procedura penale è operata sulla durata della sanzione interdittiva e sull'ammontare della sanzione pecuniaria.
3. Il giudice, se ritiene che debba essere applicata una sanzione interdittiva in via definitiva, rigetta la richiesta.

### Articolo 64

*(Procedimento per decreto)*

1. Il pubblico ministero, quando ritiene che si debba applicare la sola sanzione pecuniaria, può presentare al giudice per le indagini preliminari, entro sei mesi dalla data dell'annotazione dell'illecito amministrativo nel registro di cui all'articolo 55 e previa trasmissione del fascicolo, richiesta motivata di emissione del decreto di applicazione della sanzione pecuniaria, indicandone la misura.
2. Il pubblico ministero può chiedere l'applicazione di una sanzione pecuniaria diminuita sino alla metà rispetto al minimo dell'importo applicabile.
3. Il giudice, quando non accoglie la richiesta, se non deve pronunciare sentenza di esclusione della responsabilità dell'ente, restituisce gli atti al pubblico ministero.
4. Si osservano le disposizioni del titolo V del libro sesto e dell'articolo 557 del codice di procedura penale, in quanto compatibili.

---

D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 - Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300 (testo aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38)

## SEZIONE VII

### GIUDIZIO

#### Articolo 65

*(Termine per provvedere alla riparazione delle conseguenze del reato)*

1. Prima dell'apertura del dibattimento di primo grado, il giudice può disporre la sospensione del processo se l'ente chiede di provvedere alle attività di cui all'articolo 17 e dimostra di essere stato nell'impossibilità di effettuarle prima. In tal caso, il giudice, se ritiene di accogliere la richiesta, determina una somma di denaro a titolo di cauzione. Si osservano le disposizioni di cui all'articolo 49.

#### Articolo 66

*(Sentenza di esclusione della responsabilità dell'ente)*

1. Se l'illecito amministrativo contestato all'ente non sussiste, il giudice lo dichiara con sentenza, indicandone la causa nel dispositivo. Allo stesso modo procede quando manca, è insufficiente o è contraddittoria la prova dell'illecito amministrativo.

#### Articolo 67

*(Sentenza di non doversi procedere)*

1. Il giudice pronuncia sentenza di non doversi procedere nei casi previsti dall'articolo 60 e quando la sanzione è estinta per prescrizione.

#### Articolo 68

*(Provvedimenti sulle misure cautelari)*

1. Quando pronuncia una delle sentenze di cui agli articoli 66 e 67, il giudice dichiara la cessazione delle misure cautelari eventualmente disposte.

#### Articolo 69

*(Sentenza di condanna)*

1. Se l'ente risulta responsabile dell'illecito amministrativo contestato il giudice applica le sanzioni previste dalla legge e lo condanna al pagamento delle spese processuali.
2. In caso di applicazione delle sanzioni interdittive la sentenza deve sempre indicare l'attività o le strutture oggetto della sanzione.

#### Articolo 70

*(Sentenza in caso di vicende modificative dell'ente)*

1. Nel caso di trasformazione, fusione o scissione dell'ente responsabile, il giudice dà atto nel dispositivo che la sentenza è pronunciata nei confronti degli enti risultanti dalla trasformazione o fusione ovvero beneficiari della scissione, indicando l'ente originariamente responsabile.
2. La sentenza pronunciata nei confronti dell'ente originariamente responsabile ha comunque effetto anche nei confronti degli enti indicati nel comma 1.

## SEZIONE VIII

### IMPUGNAZIONI

#### Articolo 71

*(Impugnazioni delle sentenze relative alla responsabilità amministrativa dell'ente)*

1. Contro la sentenza che applica sanzioni amministrative diverse da quelle interdittive l'ente può proporre impugnazione nei casi e nei modi stabiliti per l'imputato del reato dal quale dipende l'illecito amministrativo.
2. Contro la sentenza che applica una o più sanzioni interdittive, l'ente può sempre proporre appello anche se questo non è ammesso per l'imputato del reato dal quale dipende l'illecito amministrativo.
3. Contro la sentenza che riguarda l'illecito amministrativo il pubblico ministero può proporre le stesse impugnazioni consentite per il reato da cui l'illecito amministrativo dipende.

#### Articolo 72

*(Estensione delle impugnazioni)*

1. Le impugnazioni proposte dall'imputato del reato da cui dipende l'illecito amministrativo e dall'ente, giovano, rispettivamente, all'ente e all'imputato, purché non fondate su motivi esclusivamente personali.

#### Articolo 73

*(Revisione delle sentenze)*

1. Alle sentenze pronunciate nei confronti dell'ente si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni del titolo IV del libro nono del codice di procedura penale ad eccezione degli articoli 643, 644, 645, 646 e 647.

### SEZIONE IX

#### ESECUZIONE

#### Articolo 74

*(Giudice dell'esecuzione)*

1. Competente a conoscere dell'esecuzione delle sanzioni amministrative dipendenti da reato è il giudice indicato nell'articolo 665 del codice di procedura penale.
2. Il giudice indicato nel comma 1 è pure competente per i provvedimenti relativi:
  - a) alla cessazione dell'esecuzione delle sanzioni nei casi previsti dall'articolo 3;
  - b) alla cessazione dell'esecuzione nei casi di estinzione del reato per amnistia;
  - c) alla determinazione della sanzione amministrativa applicabile nei casi previsti dall'articolo 21, commi 1 e 2;
  - d) alla confisca e alla restituzione delle cose sequestrate.
3. Nel procedimento di esecuzione si osservano le disposizioni di cui all'articolo 666 del codice di procedura penale, in quanto applicabili. Nei casi previsti dal comma 2, lettere b) e d) si osservano le disposizioni di cui all'articolo 667, comma 4, del codice di procedura penale.
4. Quando è applicata l'interdizione dall'esercizio dell'attività, il giudice, su richiesta dell'ente, può autorizzare il compimento di atti di gestione ordinaria che non comportino la



prosecuzione dell'attività interdetta. Si osservano le disposizioni di cui all'articolo 667, comma 4, del codice di procedura penale.

#### Articolo 75

*(Esecuzione delle sanzioni pecuniarie)*

(Abrogato dall'articolo 299 del decreto del Presidente della Repubblica 30 maggio 2002, n. 115)

#### Articolo 76

*(Pubblicazione della sentenza applicativa della condanna)*

1. La pubblicazione della sentenza di condanna è eseguita a spese dell'ente nei cui confronti è stata applicata la sanzione. Si osservano le disposizioni di cui all'articolo 694, commi 2, 3 e 4, del codice di procedura penale.

#### Articolo 77

*(Esecuzione delle sanzioni interdittive)*

1. L'estratto della sentenza che ha disposto l'applicazione di una sanzione interdittiva è notificata all'ente a cura del pubblico ministero.
2. Ai fini della decorrenza del termine di durata delle sanzioni interdittive si ha riguardo alla data della notificazione.

#### Articolo 78

*(Conversione delle sanzioni interdittive)*

1. L'ente che ha posto in essere tardivamente le condotte di cui all'articolo 17, entro venti giorni dalla notifica dell'estratto della sentenza, può richiedere la conversione della sanzione amministrativa interdittiva in sanzione pecuniaria.
2. La richiesta è presentata al giudice dell'esecuzione e deve contenere la documentazione attestante l'avvenuta esecuzione degli adempimenti di cui all'articolo 17.
3. Entro dieci giorni dalla presentazione della richiesta, il giudice fissa l'udienza in camera di consiglio e ne fa dare avviso alle parti e ai difensori; se la richiesta non appare manifestamente infondata, il giudice può sospendere l'esecuzione della sanzione. La sospensione è disposta con decreto motivato revocabile.
4. Se accoglie la richiesta il giudice, con ordinanza, converte le sanzioni interdittive, determinando l'importo della sanzione pecuniaria in una somma non inferiore a quella già applicata in sentenza e non superiore al doppio della stessa. Nel determinare l'importo della somma il giudice tiene conto della gravità dell'illecito ritenuto in sentenza e delle ragioni che hanno determinato il tardivo adempimento delle condizioni di cui all'articolo 17.

#### Articolo 79

*(Nomina del commissario giudiziale e confisca del profitto)*

1. Quando deve essere eseguita la sentenza che dispone la prosecuzione dell'attività dell'ente ai sensi dell'articolo 15, la nomina del commissario giudiziale è richiesta dal pubblico ministero al giudice dell'esecuzione, il quale vi provvede senza formalità.
2. Il commissario riferisce ogni tre mesi al giudice dell'esecuzione e al pubblico ministero sull'andamento della gestione e, terminato l'incarico, trasmette al giudice una relazione sull'attività svolta nella quale rende conto della gestione, indicando altresì l'entità del

profitto da sottoporre a confisca e le modalità con le quali sono stati attuati i modelli organizzativi.

3. Il giudice decide sulla confisca con le forme dell'articolo 667, comma 4, del codice di procedura penale.
4. Le spese relative all'attività svolta dal commissario e al suo compenso sono a carico dell'ente.

#### Articolo 80

*(Anagrafe nazionale delle sanzioni amministrative)*

(Abrogato dall'articolo 52, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 14 novembre 2002, n. 313)

#### Articolo 81

*(Certificati dell'anagrafe)*

(Abrogato dall'articolo 52, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 14 novembre 2002, n. 313)

#### Articolo 82

*(Questioni concernenti le iscrizioni e i certificati)*

(Abrogato dall'articolo 52, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 14 novembre 2002, n. 313)

### CAPO IV

#### DISPOSIZIONI DI ATTUAZIONE E DI COORDINAMENTO

#### Articolo 83

*(Concorso di sanzioni)*

1. Nei confronti dell'ente si applicano soltanto le sanzioni interdittive stabilite nel presente decreto legislativo anche quando diverse disposizioni di legge prevedono, in conseguenza della sentenza di condanna per il reato, l'applicazione nei confronti dell'ente di sanzioni amministrative di contenuto identico o analogo.
2. Se, in conseguenza dell'illecito, all'ente è stata già applicata una sanzione amministrativa di contenuto identico o analogo a quella interdittiva prevista dal presente decreto legislativo, la durata della sanzione già sofferta è computata ai fini della determinazione della durata della sanzione amministrativa dipendente da reato.

#### Articolo 84

*(Comunicazioni alle autorità di controllo o di vigilanza)*

1. Il provvedimento che applica misure cautelari interdittive e la sentenza irrevocabile di condanna sono comunicati, a cura della cancelleria del giudice che li ha emessi, alle autorità che esercitano il controllo o la vigilanza sull'ente.

#### Articolo 85

*(Disposizioni regolamentari)*

1. Con regolamento emanato ai sensi dell'articolo 17, comma 3, della legge 23 agosto 1988, n. 400, entro sessanta giorni dalla data di pubblicazione del presente decreto legislativo, il Ministro della giustizia adotta le disposizioni regolamentari relative al procedimento di accertamento dell'illecito amministrativo che concernono:

- a) le modalità di formazione e tenuta dei fascicoli degli uffici giudiziari;
- b) abrogata dall'articolo 52, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 14 novembre 2002, n. 313;
- c) le altre attività necessarie per l'attuazione del presente decreto legislativo.

Il parere del Consiglio di Stato sul regolamento previsto dal comma 1 è reso entro trenta giorni dalla richiesta.

## “CATALOGO DEI REATI”

### Catalogo sintetico dei reati-presupposto e degli illeciti amministrativi da cui può derivare la responsabilità diretta delle società (e degli enti) (decreto legislativo 8 giugno 2001, n. 231)

aggiornato al D.lgs. 15 marzo 2017 n. 38

<b>Articoli D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231 e categorie reati-presupposto</b>	<b>Reati presupposto</b>
<p>Articolo 24 <i>(Indebita percezione di erogazioni, truffa in danno dello Stato o di un ente pubblico o per il conseguimento di erogazioni pubbliche e frode informatica in danno dello Stato o di un ente pubblico)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Malversazione a danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 316-bis c.p.)</li> <li>- Indebita percezione di erogazioni a danno dello Stato (art. 316-ter c.p.)</li> <li>- Truffa in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640, 2° comma, n. 1 c.p.)</li> <li>- Truffa aggravata per il conseguimento di erogazioni pubbliche (art. 640-bis c.p.)</li> <li>- Frode informatica in danno dello Stato o di altro ente pubblico (art. 640-ter c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 24-bis <i>(Delitti informatici e trattamento illecito di dati)</i> <i>in relazione alla Legge 18 marzo 2008 n. 48</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Frode informatica (art. 640-ter c.p.)</li> <li>- Documenti informatici (Falsità in un documento informatico pubblico o privato avente efficacia probatoria) (art. 491-bis c.p.)</li> <li>- Accesso abusivo ad un sistema informatico o telematico (art. 615-ter c.p.)</li> <li>- Detenzione e diffusione abusiva di codici di accesso a sistemi informatici o telematici (art. 615-quater c.p.)</li> <li>- Diffusione di apparecchiature, dispositivi o programmi informatici diretti a danneggiare o interrompere un sistema informatico o telematico (art. 615-quinquies c.p.)</li> <li>- Intercettazione, impedimento o interruzione illecita di comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quater c.p.)</li> <li>- Installazione di apparecchiature atte ad intercettare, impedire o interrompere comunicazioni informatiche o telematiche (art. 617-quinquies c.p.)</li> <li>- Danneggiamento di informazioni, dati e programmi informatici (art. 635-bis c.p.)</li> <li>- 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.)</li> <li>- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici (art. 635-quater c.p.)</li> <li>- Danneggiamento di sistemi informatici o telematici di pubblica utilità (art. 635-quinquies c.p.)</li> <li>- Frode informatica del soggetto che presta servizi di certificazione di</li> </ul>

	firma elettronica (art. 640- <i>quinquies</i> c.p.)
Art. 24- <i>ter</i> ( <i>Delitti di criminalità organizzata</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazione per delinquere (art. 416, sesto comma, c.p.) diretta a commettere taluno dei delitti di (i) Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.), (ii) Tratta di persone (art. 601 c.p.), (iii) Acquisto e alienazione di schiavi (art. 602 c.p.), nonché (iv) di cui all'articolo 12, comma 3-<i>bis</i>, del testo unico delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero</li> <li>- Associazioni di tipo mafioso anche straniere (art. 416-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Scambio elettorale politico-mafioso (art. 416-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Sequestro di persona a scopo di rapina o di estorsione (art. 630 c.p.)</li> <li>- Disposizioni contro le immigrazioni clandestine (art. 12 decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286)</li> </ul>
Articolo 25 ( <i>Reati contro la Pubblica Amministrazione</i> ) ( <i>Concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità e corruzione</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Concussione (art. 317 c.p.)</li> <li>- Corruzione per l'esercizio della funzione (art. 318 c.p.)</li> <li>- Corruzione per atto contrario ai doveri d'ufficio (art. 319 c.p.)</li> <li>- Corruzione in atti giudiziari (art. 319-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Induzione indebita a dare o promettere utilità (art. 319-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Corruzione di persona incaricata di pubblico servizio (art. 320 c.p.)</li> <li>- Pene per il corruttore (art. 321 c.p.)</li> <li>- Istigazione alla corruzione (art. 322 c.p.)</li> <li>- Peculato, concussione, induzione indebita a dare o promettere utilità, corruzione e istigazione alla corruzione di membri degli organi delle Comunità europee e di funzionari delle Comunità europee e di Stati esteri (art. 322-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Riparazione pecuniaria (art. 322-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Circostanze attenuanti (art. 323-<i>bis</i> c.p.)</li> </ul>
Articolo 25- <i>bis</i> ( <i>Reati previsti dalla Legge 409/01 "Disposizioni urgenti in vista dell'introduzione dell'Euro"</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Falsità di monete, spendita e introduzione nello Stato, previo concerto, di monete falsificate (art. 453 c.p.)</li> <li>- Alterazione di monete (art. 454 c.p.)</li> <li>- Spendita e introduzione nello Stato, senza concerto, di monete falsificate (art. 455 c.p.)</li> <li>- Spendita di monete falsificate ricevute in buona fede (art. 457 c.p.)</li> <li>- Falsificazione di valori di bollo, introduzione nello Stato, acquisto, detenzione o messa in circolazione di valori di bollo falsificati (art. 459 c.p.)</li> <li>- Contraffazione di carta filigranata in uso per la fabbricazione di carte di pubblico credito o di valori di bollo (art. 460 c.p.)</li> <li>- Fabbricazione o detenzione di filigrane o di strumenti destinati alla falsificazione di monete, di valori di bollo o di carta filigranata (art. 461 c.p.)</li> <li>- Uso di valori di bollo contraffatti o alterati (art. 464 c.p.)</li> <li>- Contraffazione, alterazione o uso di marchi o segni distintivi</li> </ul>

	<p>ovvero di brevetti, modelli e disegni (art. 473 c.p.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introduzione nello Stato e commercio di prodotti con segni falsi (art. 474 c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-bis. 1</p> <p>Delitti contro l'industria e il commercio</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Turbata libertà dell'industria o del commercio (art. 513 c.p.)</li> <li>- Illecita concorrenza con minaccia o violenza (art. 513-bis c.p.)</li> <li>- Frodi contro le industrie nazionali (art. 514 c.p.)</li> <li>- Frode nell'esercizio del commercio (art. 515 c.p.)</li> <li>- Vendita di sostanze alimentari non genuine come genuine (art. 516 c.p.)</li> <li>- Vendita di prodotti industriali con segni mendaci (art. 517 c.p.)</li> <li>- Fabbricazione e commercio di beni realizzati usurpando titoli di proprietà industriale (art. 517-ter c.p.)</li> <li>- Contraffazione di indicazioni geografiche o denominazioni di origine dei prodotti agroalimentari (art. 517-quater c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-ter</p> <p>(Reati c.d. societari)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- False comunicazioni sociali (art. 2621 c.c., 2621-bis e 2621-ter c.p.)</li> <li>- False comunicazioni sociali delle società quotate (art. 2622 c.c.)</li> <li>- Impedito controllo (art. 2625 c.c.)</li> <li>- Indebita restituzione dei conferimenti (art. 2626 c.c.)</li> <li>- Illegale ripartizione degli utili e delle riserve (art. 2627 c.c.), Illecite operazioni sulle azioni o quote sociali o della società controllante (art. 2628 c.c.)</li> <li>- Illecite operazioni in pregiudizio dei creditori (art. 2629 c.c.)</li> <li>- Omessa comunicazione del conflitto di interessi (art. 2629-bis c.c.)</li> <li>- Formazione fittizia del capitale (art. 2632 c.c.)</li> <li>- Indebita ripartizione dei beni sociali da parte dei liquidatori (art. 2633 c.c.)</li> <li>- Corruzione fra privati (art. 2635 c.c.)</li> <li>- Istigazione alla corruzione fra privati (art. 2635-bis c.c.)</li> <li>- Illecita influenza sull'assemblea (art. 2636 c.c.)</li> <li>- Aggiotaggio (art. 2637 c.c.)</li> <li>- Ostacolo all'esercizio delle funzioni delle autorità pubbliche di vigilanza (art. 2638 c.c.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-quater</p> <p>(Delitti con finalità di terrorismo o di eversione dell'ordine democratico)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Associazioni con finalità di terrorismo internazionale o di eversione dell'ordine democratico (art. 270-bis c.p.)</li> <li>- Assistenza agli associati (art. 270-ter c.p.)</li> <li>- Arruolamento con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quater c.p.)</li> <li>- Addestramento ad attività con finalità di terrorismo anche internazionale (art. 270-quinquies c.p.)</li> <li>- Condotte con finalità di terrorismo (art. 270-sexies c.p.)</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Attentato per finalità terroristiche o di eversione (art. 280 c.p.)</li> <li>- Atto di terrorismo con ordigni micidiali o esplosivi (art. 280-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Sequestro di persona a scopo di terrorismo o di eversione (art. 289-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Istigazione a commettere alcuno dei delitti preisti dai capi primo e secondo (art. 302 c.p.)</li> <li>- Misure urgenti per la tutela dell'ordine democratico e della sicurezza pubblica (art. 1 DL 15.12.1979 n. 625, convertito con modificazioni nella legge 6 febbraio 1980 n. 15)</li> <li>- Reati di cui alla Convenzione internazionale per la repressione del finanziamento del terrorismo (New York 09.12.1999)</li> <li>- Istigazione a delinquere (art.414 c.p.), e altri.</li> </ul>
Articolo .25- <i>quater</i> . 1 ( <i>Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pratiche di mutilazione degli organi genitali femminili (art.583-<i>bis</i> c.p.)</li> </ul>
Articolo 25- <i>quinqies</i> ( <i>Delitti contro la personalità individuale</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riduzione o mantenimento in schiavitù o in servitù (art. 600 c.p.)</li> <li>- Prostituzione minorile (art.600-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Pornografia minorile (art. 600-<i>ter</i> c.p.)</li> <li>- Detenzione di materiale pornografico (art.600-<i>quater</i> c.p.)</li> <li>- Pornografia virtuale (art. 600-<i>quater</i> 1 c.p.)</li> <li>- Iniziative turistiche volte allo sfruttamento della prostituzione minorile (art. 600-<i>quinqies</i> c.p.)</li> <li>- Tratta di persone (art. 601 c.p.)</li> <li>- Acquisto o alienazione di schiavi (art. 602 c.p.)</li> <li>- Intermediazione illecita e sfruttamento del lavoro (art. 603-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Adescamento di minorenni (art. 609-<i>undecies</i> c.p.)</li> </ul>
Articolo 25- <i>sexies</i> ( <i>Abusi di mercato</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abuso di informazioni privilegiate (art. 184 TUF)</li> <li>- Manipolazione del mercato (art. 185 TUF)</li> </ul> <p>TUF = D.lgs. n. 58/1998 (Testo Unico sulla Finanza)</p>
Articolo 25- <i>sexies</i> ( <i>Illeciti amministrativi concernenti abusi di mercato</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abuso di informazioni privilegiate (art. 187-<i>bis</i> TUF)</li> <li>- Manipolazione del mercato (art. 187-<i>ter</i> TUF)</li> </ul> <p>in relazione all'art. 187-<i>quinqies</i> TUF</p>
Articolo 25- <i>septies</i> in relazione alla legge 3 agosto 2007 n. 123 e al D.lgs. 9 aprile 2008 n.81 ( <i>Reati relativi alla sicurezza del lavoro</i> )	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Omicidio colposo (art. 589 c.p.)</li> <li>- Lesioni personali colpose, gravi o gravissime (art. 590, comma 3, c.p.)</li> </ul> <p>commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela</p>

	<p>dell'igiene e della salute sul lavoro</p> <p>N.B. : Sanzioni per il datore di lavoro e il dirigente <sup>(44)</sup> (art. 55 D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81)</p>
<p>Articolo 25-octies</p> <p>in relazione al D.lgs. 21 novembre 2007 n. 231 "Attuazione della direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo nonché della direttiva 2006/70/CE che ne reca misure di esecuzione"</p> <p><i>(Reati relativi alla criminalità finanziaria e al riciclaggio)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ricettazione (art. 648 c.p.)</li> <li>- Riciclaggio (art. 648-bis c.p.)</li> <li>- Impiego di denaro, beni o utilità di provenienza illecita (artt. 648-ter c.p.)</li> <li>- Autoriciclaggio (art. 648-ter 1 c.p.)</li> </ul>
<p>Art. 25-novies</p> <p><i>(Delitti in materia di violazione del diritto d'autore)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- art. 171, primo comma, lettera a-bis), e terzo comma, l.a.</li> <li>- art. 171-bis, l.a.</li> <li>- art. 171-ter, l.a.</li> <li>- art. 171-septies l.a.</li> <li>- art. 171-octies l.a.</li> </ul> <p>l.a. = legge 22 aprile 1941, n. 633 (<i>Protezione del diritto d'autore e di altri diritti commessi al suo esercizio</i>)</p>
<p>Articolo 25-decies</p> <p><i>(Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-bis c.p.)</li> </ul>
<p>Articolo 25-undecies</p> <p><i>(Reati ambientali)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Uccisione, distruzione, cattura, prelievo, detenzione di esemplari di specie animali o vegetali selvatiche protette (art. 727-bis c.p.)</li> <li>- Distruzione o deterioramento di habitat all'interno di un sito protetto (art. 733-bis c.p.)</li> <li>- Norme in materia ambientale (Art. 137 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152, scarichi di acque reflue industriali), in particolare:</li> <li>- Scarichi sul suolo (art. 103 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152),</li> <li>- Scarichi nel sottosuolo e nelle acque sotterranee (art. 104 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Scarichi in reti fognarie (art. 107 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> </ul>

<sup>(44)</sup> 1. E' punito con l'arresto da tre a sei mesi o con l'ammenda da € 2.500,00 a € 6.400,00 il datore di lavoro:

a) per la violazione dell'articolo 29, comma 1;

b) che non provvede alla nomina del responsabile del servizio di prevenzione e protezione ai sensi dell'articolo 17, comma 1, lettera b), o per la violazione dell'articolo 34, comma 2;

2. Nei casi previsti al comma 1, lettera a), si applica la pena dell'arresto da quattro a otto mesi se la violazione è commessa:

a) nelle aziende di cui all'articolo 31, comma 6, lettere a), b), c), d), f) e g);

b) in aziende in cui si svolgono attività che espongono i lavoratori a rischi biologici di cui all'articolo 268, comma 1, lettere c) e d), da atmosfere esplosive, cancerogeni mutageni, e da attività di manutenzione, rimozione smaltimento e bonifica di amianto;

c) per le attività disciplinate dal Titolo IV caratterizzate dalla compresenza di più imprese e la cui entità presunta di lavoro non sia inferiore a 200 uomini-giorno.



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Scarichi di sostanze pericolose (art. 108 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Attività di gestione di rifiuti non autorizzata (art. 256 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Bonifica dei siti (art. 257 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Violazione degli obblighi di comunicazione, di tenuta dei registri obbligatori e dei formulari (art. 258 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Traffico illecito di rifiuti (art. 259 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Attività organizzate per il traffico illecito di rifiuti (art. 260 D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Sistema informatico di controllo della tracciabilità dei rifiuti (SISTRI) (art. 260-bis (*) D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152)</li> <li>- Sanzioni per violazione dei valori limite di emissione (art. 279 D.lgs. 3 aprile 206 n. 152)</li> <li>- Inquinamento doloso inquinamento colposo (art. 8 e 9 D.lgs. 6 novembre 2007 n. 202) (riguarda le navi)</li> <li>- Inquinamento colposo</li> <li>- Misure a tutela dell'ozono stratosferico e dell'ambiente (art. 3 legge 28 dicembre 1993 n. 549; Regolamento CE n. 3093 del 15 dicembre 2004)</li> <li>- Attuazione della Direttiva 2005/35/CE relativa all'inquinamento provocato dalle navi e conseguenti sanzioni (Inquinamento doloso, art. 8 D.lgs. 6 novembre 2007, n. 202) (Inquinamento colposo, art. 9 D.lgs. 6 novembre 2007, n. 202)</li> </ul> <p>inseriti dalla Legge 22 maggio 2015, n. 68, recante "Disposizioni in materia di delitti contro l'ambiente" (entrata in vigore il 29 maggio 2015)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- delitto di inquinamento ambientale (art. 452-bis c.p.)</li> <li>- delitto di disastro ambientale (art. 452-quater c.p.)</li> <li>- delitti colposi contro l'ambiente (art. 452-quinquies, in riferimento agli artt. 452-bis e quater, c.p.)</li> <li>- delitti associativi aggravati dall'essere diretti (anche in via concorrente) alla commissione dei delitti presenti nel titolo VI bis del c.p. (art. 452-octies c.p.)</li> <li>- delitto di traffico e abbandono di materiale ad alta radioattività (art. 452-sexies c.p.)</li> </ul>
<p>Art. 25-duodecies (D.lgs. 16 luglio 2012 n. 109) (<i>Impiego di cittadini di paesi terzi il cui soggiorno è irregolare</i>)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Impiego di lavoratori stranieri privi del permesso di soggiorno, ovvero il cui permesso sia scaduto - e del quale non sia stato chiesto, nei termini di legge, il rinnovo - revocato o annullato (art. 22, comma 12 e 12-bis, D.lgs. 25 luglio 1998, n. 286)</li> </ul> <p>aggravanti: più di tre; minori in età non lavorativa, esposti a situazioni di grave pericolo avuto riguardo alle caratteristiche delle prestazioni e delle condizioni di lavoro.</p>

<p>Reati transnazionali disciplinati dalla Legge 16 marzo 2006 n. 146 <sup>(45)</sup></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Induzione a non rendere dichiarazioni o a rendere dichiarazioni mendaci all'autorità giudiziaria (art. 377-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Favoreggiamento personale (art. 378 c.p.)</li> <li>- Associazione per delinquere (art. 416 c.p.)</li> <li>- Associazione di tipo mafioso (art.416-<i>bis</i> c.p.)</li> <li>- Associazione per delinquere finalizzata al contrabbando di tabacchi lavorati esteri (art. 291-<i>quater</i> DPR 23 gennaio 1973 n.43)</li> <li>- Associazione finalizzata al traffico illecito di sostanze stupefacenti o psicotrope (art. 74 TU DPR 9 ottobre 1990 n.390)</li> <li>- Traffico di migranti (art.12, comma 3, 3-<i>bis</i>, 3-<i>ter</i> e 5 TU del D.lgs. 25 luglio 1998 n.286)</li> </ul>
---	--

---

<sup>(45)</sup> Si considera “reato transnazionale” il reato punito con la pena della reclusione non inferiore nel massimo a quattro anni, qualora sia coinvolto un gruppo criminale organizzato, nonché: a) sia commesso in più di uno Stato; b) ovvero sia commesso in uno Stato, ma una parte sostanziale della sua preparazione, pianificazione, direzione o controllo avvenga in un altro Stato; c) ovvero sia commesso in uno Stato, ma in esso sia implicato un gruppo criminale organizzato impegnato in attività criminali in più di uno Stato; d) ovvero sia commesso in uno Stato ma abbia effetti sostanziali in un altro Stato.

**LINDE MATERIAL HANDLING ITALIA S.p.A.**

**Sede legale: Via Del Luguzzone, 3 - 21020 Buguggiate (VA)**

**Capitale Sociale euro 2.480.000 i. v.**

**P. IVA / Codice fiscale / Registro Imprese Varese 00199400128**

**REA Varese 86029**

**Società unipersonale**

**Soggetta a direzione e coordinamento di Linde Material Handling GmbH**

## ***Codice Etico***

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 luglio 2016**

## SOMMARIO

<b>PREMESSA</b> .....	pag. 4
<b>1. DESTINATARI DEL CODICE ETICO</b> .....	pag. 4
<b>2. PRINCIPI ETICI GENERALI</b> .....	pag. 5
2.1 Rispetto della persona e della dignità umana .....	pag. 5
2.2 Creazione di valore .....	pag. 5
2.3 Consapevolezza .....	pag. 5
2.4 Valorizzazione delle persone .....	pag. 6
2.5 Integrità e rigore .....	pag. 6
2.6 Chiarezza e trasparenza .....	pag. 6
2.7 Efficienza ed efficacia .....	pag. 6
2.8 Indicazione della capogruppo .....	pag. 6
<b>3. PRODOTTI E SERVIZI</b> .....	pag. 7
<b>4. MERCATO E LIBERA CONCORRENZA</b> .....	pag. 7
<b>5. RAPPORTI CON I PARTNER COMMERCIALI (fornitori di beni e servizi e clienti)</b> .....	pag. 6
5.1 Selezione fornitori .....	pag. 7
5.2 Clienti .....	pag. 7
5.3 Conflitto di interessi .....	pag. 8
5.4 Rapporti con fornitori e clienti .....	pag. 8
<b>6. RAPPORTI CON LE ISTITUZIONI PUBBLICHE</b> .....	pag. 8
6.1 Rispetto dei valori guida e della normativa .....	pag. 8
6.2 Comportamenti vietati .....	pag. 9
6.3 Lotta alla corruzione .....	pag. 9
6.4 Rapporti con partiti politici o associazioni .....	pag. 10
<b>7. CONDANNA DI COMPORTAMENTI PENALMENTE ILLECITI</b> .....	pag. 10
<b>8. COMUNICAZIONI SULL'ATTIVITA' SOCIALE</b> .....	pag. 10
<b>9. RISERVATEZZA DELLE INFORMAZIONI E TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI</b> .....	pag. 10
<b>10. VALORIZZAZIONE E RESPONSABILIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE</b> .....	pag. 10
10.1 Relazioni con i dipendenti .....	pag. 10

10.2	Obblighi dei dipendenti .....	pag. 11
10.3	Relazioni dei dipendenti fra loro .....	pag. 11
<b>11.</b>	<b>TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA DEI LAVORATORI .....</b>	pag. 11
<b>12.</b>	<b>TUTELA DELL'AMBIENTE .....</b>	pag. 12
<b>13.</b>	<b>VIOLAZIONI DELLE DISPOSIZIONI DEL CODICE ETICO .....</b>	pag. 12
<b>14.</b>	<b>DISPOSIZIONI FINALI .....</b>	pag. 13
14.1	Entrata in vigore .....	pag. 13
14.2	Impegni della Società .....	pag. 13
14.3	Segnalazione di violazioni .....	pag. 13
14.4	Modifiche del Codice Etico .....	pag. 14

## **PREMESSA**

Il Codice Etico di Linde Material Handling Italia S.p.A. (la “**Società**”), approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società, indica i principi etici e le regole generali di condotta che gli organi sociali e i loro componenti, i dipendenti, i collaboratori nonché coloro che agiscono in nome e per conto della Società, o che a qualsiasi titolo intrattengano rapporti con la stessa, si impegnano a rispettare nella conduzione quotidiana delle attività aziendali e degli affari.

È convincimento di Linde Material Handling Italia S.p.A. che l’etica nella conduzione della propria attività e il rispetto dei principi e delle regole contenute nel Codice Etico sia patrimonio essenziale della cultura aziendale ed elemento imprescindibile per un’attività economica di successo.

In funzione di quanto sopra la Società ha deciso di adottare un proprio Codice Etico che - in linea con i principi dettati dal *Code of Compliance* del Gruppo KION del quale Linde Material Handling Italia fa parte - regoli ed indirizzi i comportamenti e le azioni dei singoli operatori aziendali nella conduzione delle proprie attività e nei rapporti con i terzi a qualunque titolo e sotto qualsivoglia forma coinvolti nell’attività di impresa, preservi gli opportuni livelli di organizzazione, efficienza e qualità dell’attività e, non ultimo, rappresenti uno strumento idoneo alla prevenzione di eventuali comportamenti illeciti.

Il Codice Etico indica i destinatari delle disposizioni, i principi etici generali e fondamentali e la definizione di particolari ambiti applicativi. Il Codice sarà pubblicato sul sito internet della Società (<http://www.linde-mh.it>), sarà consegnato a tutti i nuovi assunti e collaboratori nonché diffuso presso i soggetti terzi destinatari, il più ampiamente possibile, attraverso i canali che Linde Material Handling Italia S.p.A. riterrà più opportuni.

## **1. DESTINATARI DEL CODICE ETICO**

I principi e le disposizioni del Codice Etico trovano applicazione nei confronti dei seguenti soggetti: componenti degli organi sociali; persone fisiche e giuridiche che svolgono funzioni di vigilanza e controllo in base alla legge, allo statuto sociale e ai regolamenti e modelli organizzativi interni; soci di Linde Material Handling Italia S.p.A.; società e/o enti nei confronti dei quali Linde Material Handling Italia S.p.A. possa esercitare una influenza dominante; legali rappresentanti della Società, procuratori generali o speciali nonché mandatari in genere che agiscono in nome e/o per conto della Società; dipendenti, dirigenti inclusi, e collaboratori esterni della Società; prestatori d’opera o di servizi, professionisti, consulenti, agenti, procacciatori d’affari e intermediari in genere, siano essi persone fisiche o giuridiche; concessionari e soggetti che a qualsiasi titolo intrattengono rapporti con la Società. Tutti i soggetti di cui sopra cumulativamente indicati come i “**Destinatari**”.

In conformità alle direttive del Gruppo KION, la Direzione di Linde Material Handling Italia S.p.A. assume la responsabilità della diffusione e del controllo del rispetto del Codice Etico da

parte dei Destinatari. Analoga responsabilità fa capo ai soggetti preposti alle funzioni aziendali per quanto attiene i Destinatari che operano nell'ambito delle stesse.

Nel caso di dubbi sul comportamento da tenere in applicazione dei principi e delle regole del Codice Etico, i Destinatari potranno rivolgersi al proprio responsabile di struttura o al proprio referente per ottenere i chiarimenti e le specificazioni necessarie.

## **2. PRINCIPI ETICI GENERALI**

### **2.1 Rispetto della persona e della dignità umana**

Nella conduzione quotidiana degli affari e nello svolgimento delle attività deve essere osservato e perseguito il rispetto della persona e della dignità umana, in conformità agli accordi internazionali concernenti i diritti e le libertà fondamentali dell'uomo, col rifiuto di qualsiasi discriminazione basata sull'età, l'origine razziale ed etnica, la nazionalità, le opinioni politiche, le credenze religiose, il sesso o lo stato di salute; i comportamenti devono altresì essere improntati a lealtà e correttezza nei rapporti, a responsabilità ed integrità personale, all'attenzione verso il cliente, al rispetto dell'ambiente.

Linde Material Handling Italia S.p.A. e tutti i Destinatari devono altresì operare nel rispetto delle normativa nazionale ed internazionale, dei valori dell'etica e della correttezza nel comportamento, secondo criteri di chiarezza e trasparenza, anche nei confronti dei soggetti terzi, in modo da non recare pregiudizio al decoro e non mettere in dubbio la legittimità dell'attività della Società, del Gruppo KION.

Il perseguimento degli interessi di Linde Material Handling Italia S.p.A. o del Gruppo KION non può in alcun modo giustificare condotte contrarie ai predetti principi e valori.

Oltre al rispetto dei principi generali così come sopra esposti, i Destinatari sono pertanto chiamati a rispettare anche i principi di seguito enunciati con riferimento agli ambiti operativi e produttivi a livello aziendale e di Gruppo.

### **2.2 Creazione di valore**

La creazione di valore costituisce obiettivo primario al cui fine sono orientate le strategie industriali e finanziarie e le conseguenti condotte operative, ispirate all'efficienza nell'impiego delle risorse, con l'intento di rendere la Società sempre più solida ed in grado di crescere e svilupparsi autonomamente. L'obiettivo sopra enunciato va perseguito, in funzione dell'interesse degli azionisti e degli altri *stakeholders*, mediante: (i) l'eccellenza della prestazione e dei risultati in termini di qualità ed economicità, facendo leva anche sull'innovazione, (ii) un'organizzazione snella, efficiente ed efficace, tesa alla massimizzazione delle sinergie sia all'interno della Società sia con *partner* terzi.

### **2.3 Consapevolezza**

I comportamenti dei soggetti devono essere improntati alla consapevolezza e determinazione ad operare per il perseguimento di obiettivi comuni nonché alla condivisione del senso di appartenenza alla Società, nel rispetto delle diverse personalità, opinioni, conoscenze ed esperienze. Deve altresì essere perseguita la promozione dell'immagine e della reputazione della Società.

#### **2.4 Valorizzazione delle persone**

La Società valorizza “il saper fare” e il “saper far fare” al fine di favorire condizioni che permettano alle persone che operano nella Società di poter esprimere al meglio le proprie competenze e personalità e crescere professionalmente.

#### **2.5 Integrità e rigore**

I Destinatari sono tenuti, nel perseguire gli obiettivi della Società nei diversi contesti di operatività, a rispettare le norme di legge e di regolamenti, le regolamentazioni di autodisciplina, i principi del Codice Etico e tutte le altre regole di comportamento del Gruppo Kion, rifuggendo da comportamenti illegittimi o comunque scorretti; al fine di acquisire compiuta conoscenza degli elementi normativi da rispettare dovranno usufruire della formazione messa in atto dalla Società.

I Destinatari sono altresì tenuti agire nell'interesse della Società, in linea con gli interessi del gruppo di controllo e con la salvaguardia dei diritti fondamentali dei lavoratori.

#### **2.6 Chiarezza e trasparenza**

I comportamenti verso gli azionisti, i dipendenti e collaboratori, le Istituzioni, la pubblica amministrazione, le parti sociali, il mondo finanziario ed il mercato e soggetti terzi in generale devono essere improntati a lealtà, chiarezza e trasparenza, al di là della stretta osservanza delle disposizioni normative.

Resta naturalmente fermo l'obbligo di osservare tutte le norme che impongono su determinate materie ed argomenti il rispetto e la protezione del segreto e della riservatezza, quali ad esempio le norme sulla *privacy*, sulle informazioni *price sensitive* e sul segreto professionale.

#### **2.7 Efficienza ed efficacia**

La tempestività e determinazione nell'assunzione delle decisioni e nella loro attuazione sono fattori determinanti del successo. Il processo decisionale deve tener conto di criteri di responsabilità, delega, semplicità e deve essere seguito dalla verifica dei risultati.

Il raggiungimento anche pieno di obiettivi individuali non rappresenta di per sé il miglior contributo al successo dell'azienda, che si costruisce soltanto con una forte e diffusa propensione al lavoro di squadra e con l'unione delle competenze necessarie per il buon fine delle diverse operazioni.

La capacità, la serietà, la competenza professionale sono componenti fondamentali e necessarie dell'attività di ogni individuo per raggiungere risultati di eccellenza.



## **2.8 Indicazioni della capogruppo**

Devono essere rispettate le regolamentazioni e le indicazioni emanate dalla capogruppo Kion Group AG.

## **3. PRODOTTI E SERVIZI**

I prodotti e servizi offerti da Linde Material Handling Italia S.p.A. devono rispettare i requisiti di qualità e sicurezza in linea con il progresso tecnologico e al più alto livello possibile.

Tutti i processi che influiscono sulla qualità dei prodotti della Società devono essere documentati, sottoposti a revisione e certificati secondo la norma ISO 9001:2008 ed eventuali norme che fossero successivamente adottate.

## **4. MERCATO E LIBERA CONCORRENZA**

Linde Material Handling Italia S.p.A., nell'ambito della propria attività di impresa, si ispira ai principi di legalità, lealtà e correttezza e riconosce la libera e leale concorrenza in un'economia di mercato quale fattore decisivo di crescita, sviluppo e costante miglioramento.

La competizione con i concorrenti deve essere leale, centrata sul piano della qualità ed affermazione dei prodotti e condotta anche attraverso la rigorosa tutela degli *asset* materiali ed immateriali della Società, la sorveglianza dell'integrità dei propri diritti, la valorizzazione del patrimonio umano e delle risorse industriali e lo sviluppo del *know-how*.

## **5. RAPPORTI CON I PARTNER COMMERCIALI (fornitori di beni e servizi e clienti)**

### **5.1 Selezione fornitori**

Nella scelta dei fornitori di beni o servizi, consulenti e professionisti inclusi, devono essere privilegiati l'affidabilità del fornitore e la capacità dello stesso di rendere una prestazione del livello qualitativo richiesto nei tempi attesi, nonché il rapporto qualità/prezzo del bene o della prestazione offerta, senza discriminazioni o valutazioni preconcepite. In funzione di quanto sopra deve essere promossa una effettiva possibilità di concorrenza fra fornitori.

Devono essere privilegiati fornitori e prestatori che rispettino i medesimi principi e regole di comportamento statuiti in questo Codice e nelle regole di comportamento del Gruppo Kion.

I criteri applicati per la valutazione delle offerte devono essere agevolmente verificabili.

### **5.2 Clienti**

La Società afferma l'importanza del conseguimento della soddisfazione totale dei clienti per i prodotti e servizi loro forniti. Per il raggiungimento di tale obiettivo la Società persegue la

definizione ed il mantenimento di elevati standard di qualità in relazione al mercato; l'impegno costante per l'innovazione di processi e prodotti; il monitoraggio della soddisfazione dei clienti.

Nella valutazione dei clienti deve essere anche valutata la capacità degli stessi di assolvere ai propri impegni di pagamento.

### **5.3 Conflitto di interessi**

Nello svolgimento di ogni attività, Linde Material Handling Italia S.p.A. opera per evitare di incorrere in situazioni di conflitto di interesse, reale o anche soltanto potenziale.

Tutti gli amministratori, dipendenti, collaboratori o consulenti di Linde Material Handling Italia S.p.A. devono perseguire, nello svolgimento della propria attività e/o incarico, gli obiettivi e gli interessi generali della Società e del Gruppo. In particolare: (i) tutte le decisioni relative all'acquisto di beni o servizi devono avvenire secondo criteri oggettivi, quali i requisiti di qualità, tecnologia, prezzo, produzione, logistica, (ii) tutti i fornitori devono essere trattati allo stesso modo, evitando che alcuni ricevano informazioni concorrenziali su altri, (iii) la stipula di contratti ed ordini con i fornitori deve avvenire sulla base di un processo decisionale indipendente e trasparente, (iv) è esclusa la possibilità di utilizzare i fornitori a fini privati, con condizioni preferenziali o a titolo gratuito ed i contatti sottoscritti con gli stessi non possono essere utilizzati a fini personali o per l'acquisto personale di mezzi e servizi, (v) nessun dipendente di Linde Material Handling Italia S.p.A. può essere coinvolto nell'aggiudicazione di appalto in una società nella quale svolge una funzione o nella quale ha rapporti di parentela con gli organi direttivi della società stessa.

Qualsiasi dipendente, collaboratore o consulente di Linde Material Handling Italia S.p.A. che dovesse trovarsi in situazioni di conflitto d'interessi, o rischi di trovarvisi, è obbligato ad informare tempestivamente il suo superiore, il Responsabile della *Compliance* di gruppo o la direzione aziendale.

### **5.4 Rapporti con fornitori e clienti**

Nei rapporti con i *partner* commerciali della Società, ivi compresi i concessionari, deve essere osservato il rispetto delle vigenti leggi.

Nei contratti e nelle comunicazioni con fornitori e clienti devono essere curate la completezza, la coerenza alle norme applicabili e alle indicazioni della capogruppo, nonché la chiarezza e facilità interpretativa.

Nei rapporti con fornitori di beni o servizi ed in quelli con i clienti i Destinatari non devono offrire o accettare regali o vantaggi, salvo eccezioni di modestissima entità: è esclusa in ogni caso l'accettazione di somme di denaro ed è fatto divieto di effettuare offerte di qualsiasi tipo.

Nessun amministratore, dipendente, collaboratore o consulente può approfittare della propria posizione presso la Società per assicurare alla stessa, al Gruppo KION, a se stesso o a terzi un vantaggio improprio.

## **6. RAPPORTI CON LE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

### **6.1 Rispetto dei valori guida e della normativa**

Nei rapporti con la Pubblica Amministrazione, con le Autorità di indirizzo o controllo (quali ad esempio l'Autorità Garante delle Comunicazioni; l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato, il Garante della Privacy e simili), con le Istituzioni pubbliche nazionali, comunitarie e internazionali, nonché in generale con i pubblici ufficiali o incaricati di pubblico servizio, i Destinatari sono tenuti ad osservare i valori guida sopra statuiti, con lealtà, spirito di collaborazione e trasparenza.

In particolare i Destinatari, nelle rispettive attribuzioni ed ambiti di competenza, sono tenuti a rispettare e far rispettare la legislazione che regola l'attività della Società, ad osservare le regole di autodisciplina adottate, ad adottare e far osservare le regole di comportamento postulate da ogni altra normativa o regolamentazione specifica, a rispettare le normative di settore che disciplinano l'attività svolta dalla Società, ad espletare con tempestività gli adempimenti di legge, a dotarsi degli strumenti necessari per evitare che i comportamenti dei singoli possano determinare la responsabilità delle persone giuridiche.

### **6.2 Comportamenti vietati**

A titolo esemplificativo, e non esaustivo, i Destinatari non devono, né direttamente né indirettamente:

- esaminare o proporre opportunità di impiego e/o commerciali che possano avvantaggiare dipendenti della Pubblica Amministrazione a titolo personale;
- offrire o in alcun modo fornire denaro o altre utilità, ad eccezione degli omaggi e prestazioni gratuite di modico valore;
- esercitare illecite pressioni o promettere qualsiasi oggetto, servizio, prestazione;
- presentare dichiarazioni false a organismi pubblici nazionali o comunitari al fine di conseguire erogazioni pubbliche, contributi o finanziamenti agevolati oppure per conseguire concessioni, autorizzazioni, licenze o altri atti amministrativi;
- alterare il funzionamento di un sistema informatico o telematico o manipolare i dati in esso contenuti al fine di ottenere un ingiusto profitto arrecando danno alla Pubblica Amministrazione;
- destinare somme ricevute da organismi pubblici a titolo di erogazioni, contributi o finanziamenti, a scopi diversi da quelli per i quali sono stati assegnati;
- sollecitare o ottenere informazioni riservate che possano compromettere l'integrità o la reputazione di entrambe le parti.

### **6.3 Lotta alla corruzione**

Linde Material Handling Italia S.p.A. sostiene fermamente la lotta contro ogni forma di corruzione. In attuazione di tale impegno tutti i Destinatari sono tenuti a (i) non offrire, dare, ricevere o farsi dare, (ii) non promettere o accettare la promessa (di), (iii) non farsi promettere, denaro o altre utilità o vantaggi in qualsivoglia forma a soggetti pubblici o privati affinché questi compiano atti contrari o estranei al loro ufficio ovvero compiano atti rientranti nel loro ufficio.

#### **6.4 Rapporti con partiti politici o associazioni**

La Società intrattiene con i partiti politici, con le organizzazioni sindacali e le associazioni in genere operanti nel mondo politico relazioni corrette e scevre da discriminazioni, astenendosi dall'erogare finanziamenti.

### **7. CONDANNA DI COMPORTAMENTI PENALMENTE ILLECITI**

La Società condanna la corruzione, l'evasione fiscale, il riciclaggio e l'autoriciclaggio di denaro, la frode, l'appropriazione indebita, nonché qualsivoglia comportamento che possa costituire illecito penale.

Qualsiasi pagamento effettuato da parte di amministratori, dipendenti, collaboratori o consulenti di Linde Material Handling Italia S.p.A. nell'esercizio delle loro funzioni deve avvenire principalmente sotto forma di trasferimenti bancari, salva la preventiva autorizzazione della direzione aziendale.

### **8. COMUNICAZIONI SULL'ATTIVITA' SOCIALE**

Linde Material Handling Italia S.p.A. ritiene un proprio dovere fondamentale garantire che la comunicazione, sia all'interno che all'esterno della Società ed in qualsiasi forma (ivi compreso l'utilizzo dei *social media*) sia corretta, nel rispetto delle esigenze di riservatezza connesse allo svolgimento dell'attività.

In ogni caso non possono essere rilasciate dichiarazioni ai *media*, né essere rese note informazioni sulla Società o sul gruppo di appartenenza ed i suoi marchi, senza espressa autorizzazione della direzione aziendale.

### **9. RISERVATEZZA DELLE INFORMAZIONI E TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI**

Linde Material Handling Italia S.p.A. garantisce la riservatezza delle informazioni riservate in proprio possesso, in conformità alle disposizioni di legge ed in particolare al Codice della Privacy.

Ai dipendenti, collaboratori e consulenti della società è fatto divieto di utilizzare per scopi non connessi all'esercizio della propria attività e/o divulgare indebitamente informazioni riservate.

## **10. VALORIZZAZIONE E RESPONSABILIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE**

### **10.1 Relazioni con i dipendenti**

La Società ritiene le risorse umane elemento centrale per il perseguimento dei propri obiettivi, considera quale valore primario il principio di tutela del lavoratore, rinnega qualsiasi forma di sfruttamento e tende alla valorizzazione della personalità, della competenza e della professionalità di ciascun prestatore di lavoro.

Nella selezione e nella gestione del personale, la Società adotta criteri di merito, competenza e valutazione delle capacità e potenzialità individuali e cura le attività di formazione, alle quali i Destinatari, ove richiesti, sono tenuti a partecipare.

A tutti i dipendenti spetta un trattamento retributivo equo e proporzionato al lavoro svolto.

### **10.2 Obblighi dei dipendenti**

Le regole di comportamento devono essere osservate da tutti i dipendenti e i collaboratori esterni, nonché fatte osservare dai responsabili delle funzioni aziendali a tutti i propri collaboratori, siano essi legati alla Società da un rapporto di dipendenza o di collaborazione esterna.

Ciascun soggetto deve svolgere la propria attività lavorativa ed eseguire le proprie prestazioni con diligenza, efficienza e correttezza, utilizzando al meglio le proprie capacità, gli strumenti e il tempo messo a sua disposizione ed assumendo, al contempo, le responsabilità connesse agli adempimenti richiesti. I superiori devono incoraggiare professionalmente i loro dipendenti e coinvolgerli nelle decisioni.

I dipendenti hanno il dovere di rispettare e proteggere le proprietà aziendali loro affidate, ivi compresi i diritti di proprietà intellettuale ed industriale, e le informazioni aziendali in loro possesso e di farne un uso corretto nell'interesse della Società, tutelandone la confidenzialità e la riservatezza. In nessun caso è consentito utilizzare i beni aziendali, ivi comprese le risorse informatiche e di rete, per finalità contrarie a norme imperative di legge, all'ordine pubblico o al buon costume, nonché per commettere o indurre alla commissione di reati o comunque all'odio razziale, all'esaltazione della violenza o alla violazione di diritti umani.

### **10.3 Relazioni dei dipendenti fra loro**

Ciascun dipendente o collaboratore della Società, nell'ambito del proprio ruolo, è tenuto a favorire valori di civile convivenza e un ambiente di lavoro privo di pregiudizi, nel rispetto della personalità e della sicurezza degli altri lavoratori ed a collaborare attivamente con la Società per mantenere un clima interno che garantisca il rispetto della pari dignità e della salute di ciascuno, senza discriminazioni per alcuna ragione. I rapporti tra i dipendenti, a prescindere dai livelli di

responsabilità, devono essere improntati ai valori della lealtà, della correttezza e del reciproco rispetto.

## **11. TUTELA DELLA SALUTE E DELLA SICUREZZA DEI LAVORATORI**

Linde Material Handling Italia S.p.A. considera il principio di tutela della salute quale valore primario. I Destinatari sono tenuti a rispettare tutte le normative e le prescrizioni di legge applicabili ed a perseguire una rigorosa politica volta ad accrescere la sicurezza sul lavoro e la salute di tutti i lavoratori attraverso la formazione, l'informazione e la partecipazione nonché mediante l'ottimizzazione dei processi, degli impianti, delle attrezzature e delle attività. La Società ha ottenuto in materia la certificazione BS OHSAS 18001:2007.

Ai dipendenti, collaboratori o consulenti della Società, la cui integrità fisica e morale è considerata valore primario, vengono garantite condizioni di lavoro rispettose della dignità individuale e delle normative vigenti, in ambienti di lavoro sicuri e salubri.

Tutti i dipendenti, collaboratori e consulenti devono essere consapevoli e a conoscenza dei pericoli derivanti dalla loro attività ed a tal fine la Società informa regolarmente ed in modo esauriente ogni dipendente sulle regole esistenti e sulle loro modifiche.

## **12. TUTELA DELL'AMBIENTE**

La Società afferma quale valore primario il rispetto e la tutela dell'ambiente, con impegno costante per raggiungere nelle sue attività commerciali un equilibrio tra componenti ambientali, economiche e sociali. I Destinatari sono tenuti ad operare nel pieno rispetto della legislazione vigente in materia, dei regolamenti interni e delle buone prassi, applicando altresì scrupolosamente le norme per lo smaltimento dei rifiuti.

La Società si impegna per ridurre gli impatti diretti ed indiretti sull'ambiente delle proprie attività ed in particolare per ridurre il volume dei rifiuti attraverso una migliore utilizzazione delle materie prime, l'utilizzo di materiali riciclabili e di prodotti e processi conformi alle migliori pratiche ambientali, nonché un utilizzo efficiente delle risorse disponibili.

Tutti i processi attinenti l'impatto ambientale devono essere documentati, sottoposti a revisione e certificati secondo la norma ISO 14001:2004 ed eventuali norme che fossero successivamente adottate.

## **13. VIOLAZIONI DELLE DISPOSIZIONI DEL CODICE ETICO**

La violazione delle disposizioni del Codice Etico - così come delle normative, dei regolamenti e delle procedure da esso richiamate - comporterà l'applicazione di sanzioni disciplinari secondo quanto previsto dalla legge e dalle disposizioni dei contratti collettivi e individuali applicabili, nel rispetto delle procedure di legge. Restano salve eventuali pretese risarcitorie.

Nella determinazione della sanzione si dovrà tenere conto delle concrete circostanze del caso e dell'eventuale reiterazione della violazione, facendo riferimento in particolare:

- nei confronti dei dipendenti di Linde Material Handling Italia S.p.A., agli obblighi di diligenza del lavoratore nell'ambito delle prestazioni dallo stesso dovute, dovendosi considerare, anche ai sensi dell'art. 2104 cod. civ., il rispetto degli obblighi di cui al Codice Etico come parte integrante delle obbligazioni inerenti al rapporto di lavoro;
- nei confronti dei dirigenti, alle previsioni di legge e contrattuali;
- nei confronti dei componenti degli organi sociali, alla possibilità di revoca della carica o all'irrogazione di altre sanzioni da adottarsi da parte del Consiglio di Amministrazione;
- nei riguardi dei collaboratori esterni e soggetti terzi, alla possibilità di risoluzione dei relativi rapporti contrattuali.

Nel caso di dubbi o incertezze interpretative, i soggetti destinatari sono tenuti a chiedere indicazioni secondo la catena gerarchica. Una non corretta interpretazione dei principi e delle regole stabiliti dal Codice Etico potrà costituire esimente soltanto nei casi di comportamenti di buona fede in cui i vincoli posti dal Codice Etico dovessero eccedere i limiti di approfondimento richiesti ad una persona di buona diligenza.

## **14. DISPOSIZIONI FINALI**

### **14.1 Entrata in vigore**

Le disposizioni del Codice Etico entrano in vigore a decorrere dalla data di approvazione dello stesso da parte del Consiglio di Amministrazione di Linde Material Handling Italia S.p.A.

### **14.2 Impegni della Società**

Al fine di perseguire il rispetto dei principi di cui al Codice Etico, la Società provvederà a:

- dare al Codice Etico la massima diffusione e conoscibilità;
- fornire un'interpretazione del Codice Etico uniforme e chiara;
- mettere a disposizione dei dipendenti la *hotline* di Gruppo relativa alla *Compliance* aziendale e assicurare adeguata assistenza da parte della struttura aziendale al fine di risolvere dubbi e incertezze in funzione dell'assunzione di decisioni adeguate;
- svolgere opportune indagini in caso di notizie di violazione del Codice Etico;
- applicare sanzioni in conformità alla normativa vigente;
- prevenire e reprimere qualsiasi forma di ritorsione nei confronti di coloro che contribuiscano all'attuazione del presente Codice Etico;
- aggiornare periodicamente il Codice Etico sulla base di esigenze che di volta in volta si manifestassero anche alla luce delle attività sopra indicate.

Ferme restando le attribuzioni assegnate agli organi sociali e al *nominando* Organismo di Vigilanza, ai sensi di legge, tutti i Destinatari sono tenuti a collaborare all'attuazione del Codice Etico, nell'ambito delle proprie competenze e funzioni.

#### **14.3 Segnalazione di violazioni**

Chiunque può segnalare, per iscritto attraverso appositi canali di informazione riservati, ogni violazione o sospetto di violazione del Codice Etico al Consiglio di Amministrazione di Linde Material Handling Italia S.p.A. (anche quale Garante del Codice Etico), che provvede ad un'analisi della segnalazione, ascoltando eventualmente l'autore e il responsabile della presunta violazione. Tutte le segnalazioni saranno trattate con riservatezza. Pertanto la Società incoraggia i soggetti che le effettuano a rivelare la propria identità.

La segnalazione dovrà essere inoltrata mediante comunicazione a mezzo posta elettronica all'indirizzo [odv@linde-mh.it](mailto:odv@linde-mh.it) o a mezzo posta al seguente indirizzo: Consiglio di Amministrazione – Linde Material Handling Italia S.p.A., Via del Luguzzone, 3 - 21020 Buguggiate (VA).

In alternativa la comunicazione potrà essere inviata all'Organismo di Vigilanza di Linde Material Handling Italia S.p.A. che sarà nominato ai sensi del D.lgs. 8 giugno 2001 n. 231, a mezzo posta elettronica all'indirizzo [odv@linde-mh.it](mailto:odv@linde-mh.it) o a mezzo posta al seguente indirizzo: Organismo di Vigilanza – Linde Material Handling Italia S.p.A., Via del Luguzzone, 3 - 21020 Buguggiate (VA).

L'organo che riceve la segnalazione procederà all'istruttoria per quanto di propria competenza, ascoltando l'autore della segnalazione, il responsabile della presunta violazione ed acquisendo le informazioni e la documentazione che riterrà opportune. Le segnalazioni saranno trattate con riservatezza. La Società incoraggia i soggetti che le effettuano a rivelare la propria identità.

#### **14.4 Modifiche del Codice Etico**

Le disposizioni del Codice Etico potranno essere in qualunque momento modificate, per adattare alle mutate esigenze della Società o al fine di fornire chiarimenti interpretativi. Ogni variazione e/o integrazione del Codice Etico deve essere approvata con delibera dell'organo amministrativo e tempestivamente diffusa ai tutti i Destinatari.